



Datum  
2017-08-23

KÖPINGS KOMMUN Stadskansliet	
2017-08-24	
Dnr	Diariet

Kommunstyrelsen

## Förslag till gemensamma kontrollpunkter för intern kontroll 2018

Enligt tillämpningsanvisningar till reglemente för intern kontroll ska internkontrollplan antas under december månad. Två av kontrollpunkterna ska vara kommungemensamma. För att styrelser och nämnder ska kunna planera för sina egna internkontrollplaner, måste de gemensamma punkterna beslutas i förväg.

En bruttorisklista redovisas i bilaga, med förslag på kontrollpunkter.

Sara Schelin  
Kommunchef

Jan Häggkvist  
Ekonomichef

Bilaga: Bruttoreisklista

Kommunstyrelsen

**Brutorisklista till kommundemensamma kontrollpunkter 2018**

Granskningsområde/rutin/process	Kontrollmoment	ROV		Riskvärde
		Konsekvens	Sannolikhet	
Leasingavtal	Kontroll om alla leasingavtal finns förtecknade samt att avtalslängden är korrekt	Kännbar = 3	Möjlig = 3	9
Resepolicy	Kontroll om policyn följs upp årligen samt hur efterlevnaden följs upp	Lindrig = 2	Möjlig = 3	6
Diariet	Stickprovskontroll om inkomsten och utgående e-post registreras	Kännbar = 3	Sannolik = 4	12
Användning av sociala medier	Kontroll om användningen av sociala medier följer riktlinjerna beträffande radering	Kännbar = 3	Mindre sannolik = 2	6
Kontaktvägar vid larm	Kontroll av rutiner för att a-jourhålla kontaktlistor till SOS-alarm	Kännbar = 3	Möjlig = 3	9

Delmoment	Förklaring
Granskningsområde/rutin/process	Här anges området/rutinen som ska granskas
Kontrollmoment	Här beskrivs vad kontrollaktiviteten syftar till att säkerställa
Risk- och väsentlighetsbedömning	ROV- analys enligt brutorisklista

## Risk- och väsentlighetsbedömning

Risk kan uttryckas som sannolikheten för att ett fel uppstår.

**Osannolik** - Risken är praktiskt taget obefintligt att fel uppstår.

**Mindre sannolik** - Risken är liten för att fel uppstår.

**Möjlig** - Det finns risk för att fel uppstår.

**Sannolik** - Det är möjligt att fel uppstår.

**Mycket sannolik** – Det är mycket möjligt att fel uppstår.

**Väsentlighet** kan uttryckas som ekonomiska, politiska, tekniska, mänskliga och verksamhetsmässiga konsekvenser för kommunen eller för enskilda kommuninvånare, som kan uppstå vid fel och brister i olika granskningsområden/rutiner.

**Försumbar** - Konsekvensen av ett fel är obetydlig för intressenterna och kommunen.

**Lindrig** - Konsekvenserna av ett fel uppfattas som litet för intressenterna och kommunen.

**Kännbar** - Konsekvenser av ett fel är av den arten att den uppfattas som "besvärande" för intressenterna och kommunen.

**Allvarlig** - konsekvensen av ett fel är så stor att felet inte bör inträffa.

**Mycket allvarligt** - konsekvensen av ett fel är så stor att felet inte får inträffa.