

PLAN



FINSPÅNG

# Internkontrollplan för kommunstyrelsen

2024

Ärendenummer: KS.2023.1070-1  
Beslutsinstans: Kommunstyrelsen  
Beslutsdatum: 2023-12-06 § 373  
Dokumentägare: Ekonomichef



## Innehåll

<b>Internkontroll</b> .....	<b>3</b>
<b>Kontrollmiljö</b> .....	<b>4</b>
<b>Riskanalys</b> .....	<b>4</b>
<b>Genomförande av en väsentlighets- och riskbedömning</b> .....	<b>5</b>
<b>Kontrollaktiviteter</b> .....	<b>6</b>
<b>Ledningsstaben</b> .....	<b>7</b>
<b>Sektor Utbildning</b> .....	<b>10</b>
<b>Sektor Samhällsbyggnad</b> .....	<b>12</b>
<b>Sektor Vård och omsorg</b> .....	<b>15</b>
<b>Sektor Social omsorg</b> .....	<b>17</b>



## Internkontroll

*”Det är risken för att negativa konsekvenser av väsentlig betydelse kan uppstå som skall bedömas. Arbetet med intern kontroll bör därför prioritera väsentliga områden där det finns risk för allvarliga fel med stora konsekvenser.”*

Intern kontroll är ett verktyg som skall användas för att säkerställa de, av fullmäktige, fastställda verksamhetsmässiga och ekonomiska målen. Internkontrollen omfattar såväl de politiska som de professionella systemen och rutinerna som används för att styra verksamhet och ekonomi.

En bra internkontroll kännetecknas av följande:

- Ändamålsenliga och väl dokumenterade system och rutiner för styrning.
- En rättvisande och tillförlitlig redovisning och information om verksamheten.
- Säkerställande av att lagar, policyer, reglementen med mera tillämpas.
- Skydd mot förluster och/eller förstörelse av kommunens tillgångar.
- Eliminering och/eller upptäckt av allvarliga fel och brister.

Finspångs kommuns internkontrollplan 2024 sammanfattas i en övergripande plan som gäller hela kommunen. Utöver den finns även sektorsspecifika internkontrollplaner. I den övergripande planen redovisas kommungemensamma rutiner/processer. Arbetet med dessa bör bedrivas på ett likartat sätt oavsett verksamhetsinriktning. De sektorsspecifika internkontrollplanerna skall ses som ett komplement där särskilda rutiner och regelverk står i fokus.

Internkontrollen skall ses som ett hjälpmedel och inte ett mål eller rutin i sig själv. Internkontroll bör planeras och genomföras så att den uppfattas som en naturlig del i de olika verksamheterna. För att kunna genomföra och säkerställa en god internkontroll är det därför nödvändigt att varje sektor har dokumenterade rutiner som följs upp och revideras löpande enligt plan.

En fungerande internkontrollplan bör kontinuerligt utvecklas och förändras i takt med att verksamhets- och ekonomistyrningen förändras. Det är alltså ett dynamiskt verktyg som hela tiden är aktuellt parallellt med bland annat kommunens strategiska planer och balanserade styrkort. Det är viktigt att arbetet med internkontrollen dokumenteras och återrapporteras till beslutsfattarna. I de fall det görs stickprovskontroller skall dessa dokumenteras. Finspångs kommuns arbete med internkontrollen bör alltså regelbundet redovisas enligt överenskommen tidplan.



## Kontrollmiljö

- Hur samverkar vi?
- Har vi rätt kompetens?
- Hur ser de sociala relationerna ut?
- Hur fungerar dialogen om problem?
- Rapporteras och/eller åtgärdas dåligt fungerande rutiner/processer?

En väl fungerande kontrollmiljö utgör grunden för en bra internkontroll.

## Riskanalys

En riskbedömning görs i tre steg:

1. Kartlägga vilka risker som finns.  
Vilka rutiner/processer får inte gå fel?
2. Uppskatta väsentlighetsgraden (konsekvenserna) och risken (sannolikheten) för relevanta rutiner/processer.
3. Beakta hur riskerna skall bearbetas, d.v.s. vad måste vi ta itu med och på vilket sätt?

Externa risker:

- På vilket sätt sker bevakningen av omvärldsrisker, d.v.s. förändringar i ekonomi, politik, teknik och näringsliv?
- Hur vet vi att vi följer de lagar och föreskrifter som beslutats externt?
- Hur vet vi att vi lever efter, och uppfyller, de krav och mål som har fattats av Kommunstyrelsen respektive Kommunfullmäktige?
- Hur fungerar kontrollen av sekretesshanteringen?

Interna risker:

- Kan vi lita på den information vi har tillgång till?
- Hur ser tillgången till stöldbegärliga tillgångar ut? (stöldbegärliga tillgångar = till exempel kontanter, bensin och inventarier)
- Hur upprätthåller vi personalens kompetens, entusiasm med mera?



- På vilket sätt ser vi till att nyanställd personal lär sig processen kring den interna kontrollen?

Verksamhetsrisker:

- Hur vet vi att vi uppfyller befintliga mål?
- På vilket sätt mäter vi produktivitet respektive effektivitet?
- Hur vet vi att rätt personer gör rätt saker till "rätt" kostnad?
- Hur vet vi att våra system, såsom t.ex. ekonomisystemet, inte missbrukas av den personal som använder det? (Exempel på missbruk: Betalar egna räkningar via Kommunen, betalar försörjningsstöd till närstående etc.)

## Genomförande av en väsentlighets- och riskbedömning

1. Ta fram rutiner/processer som anses angelägna att bedöma.
2. Gradera rutinen/processen enligt följande matris:

Konsekvens				
4 – Allvarlig	4	8	12	16
3 – Kännbar	3	6	9	12
2 – Lindrig	2	4	6	8
1 – Försumbar	1	2	3	4
<b>Sannolikhet -&gt;</b>	1 – Osannolik	2 – Mindre sannolik	3 – Möjlig	4 – Sannolik

### Konsekvens

- 4: Är så stor att det helt enkelt inte får hända  
3: Uppfattas som besvärande av alla berörda personer (interna & externa)  
2: Uppfattas som liten av alla berörda personer (interna & externa)



1: Uppfattas som obetydlig av alla berörda personer (interna & externa)

#### **Sannolikhet**

4: Det är mycket troligt att fel ska uppstå

3: Det finns en möjlig risk för att fel ska uppstå

2: Risken är mycket liten för att fel ska uppstå

1: Risken är praktiskt tagen obefintlig att fel ska uppstå

Riskbedömningen bör göras utifrån tre perspektiv; medborgaren, Finspångs kommun som helhet respektive den anställde. Dessa tre perspektiv bör vägas in för att få fram en samlad riskbedömning.

## **Kontrollaktiviteter**

Kontrollaktiviteter är de konkreta åtgärder som vidtas för att motverka, minimera eller i vissa fall eliminera risker. De bör, så långt som möjligt, integreras i Kommunens ordinarie verksamhetsprocesser och således ingå som naturliga beståndsdelar som organisationen och ledningen behöver för att nå sina mål.

En mycket viktig beståndsdel i internkontrollstrukturen är att åstadkomma en kultur där var och en tar sitt ansvar för den interna kontrollen. En väl fungerande organisation förutsätter:

- en genomtänkt och dokumenterad ansvars- och befogenhetsfördelning
- tydliga och mätbara mål och regelverk
- dokumenterade rutinbeskrivningar
- en anpassad kompetensnivå, att berörd personal är väl insatt i rutiner, uppgifter och ansvar.



## Ledningsstaben

Process	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollmoment	Hur sker kontrollen?	Rapporteras till	När rapporteras kontrollen?
Inköp/betalningar	Att vi bryter mot leverantörsavtal	4. Sannolik	2. Lindrig	8	Att vi inte bryter mot leverantörsavtal	Stickprov av inköp av vissa varor/tjänster från leverantörer utanför avtal.	Sektorchef	Oktober
IT	Produktionsbortfall på grund av avbrott i IT-tjänster	4. Sannolik	3. Kännbar	12	Incidentrapporter	Incidentrapporter vid avbrott, årsvis sammanställning	Sektorchef	December
Delegation	Brister i hänvisning till rätt delegationsbeslut och rätt delegat	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Genomgång av delegationsbeslut och jämförelse med gällande delegationsordning.	Stickprov av delegationsbeslut	Sektorchef	Februari
Upphandling	Att otillåten direktupphandling sker	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Otillåten direktupphandling	Genomgång av föregående års reskontra	Sektorchef	Oktober
GDPR	Felaktig hantering av personuppgifter	4. Sannolik	4. Allvarlig	16	Incidentrapporter	Incidentrapporter vid avvikelser	Sektorchef	December
Faktureringar	Att faktureringar drar ut på tiden och att moms faktureras felaktigt	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Faktureringar	Stickprov av 5 kundfakturor/sector under perioden jan-sept	Sektorchef	November
	Att kundfakturor inte betalas i tid	4. Sannolik	2. Lindrig	8	Efterlevnad av kravrutin - skickas betalningspåminnelser och inkassokrav kontinuerligt	Årlig sammanställning	Sektorchef	Februari
					Uppföljning av andel krav och andel inkasso	Årlig sammanställning	Sektorchef	Februari



Process	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollmoment	Hur sker kontrollen?	Rapporteras till	När rapporteras kontrollen?
Personal- och kompetensförsörjning	■ Svårt/omöjligt att rekrytera och behålla personal	4. Sannolik	3. Kännbar	12	Att det finns personal- och kompetensförsörjningsplaner och att dessa följs	Uppföljning av planerna	KS	Maj
Styrdokument	■ Att styrdokument inte hålls uppdaterat/inte efterlevs	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Uppdatering/efterlevnad av styrdokument	Årlig genomgång	Sektorchef	Augusti
Allmänna handlingar från arkivet	■ Handlingar lämnas ut skyndsamt från arkivet	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6	Tid för utlämning av handlingar	Årlig uppföljning av tid för utlämning av arkivhandlingar	Sektorchef	December
	■ Handlingar hittas inte från arkivet	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6	Genomgång av antal handlingar	Årlig uppföljning av antal handlingar	Sektorchef	Februari
Tillgång på likvida medel	■ Att det inte finns medel till kommande utbetalningar	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	8	Likviditetsuppföljning	Uppföljning av likviditeten i efterskott	KS	Mars Maj September November
Migrationsrelaterade intäkter och kostnader	■ Att statsbidragen inte täcker kostnaderna för den verksamhet som bedrivs samt att sökta bidrag inte beviljas	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Uppföljning av statsbidragen från migrationsverket	Årlig sammanställning	KS	Maj
Löneutbetalning	■ Felaktig lön betalas ut	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Kontroll felaktiga löner	Stickprov och uppföljning av felaktiga löner	Sektorchef	Mars September
					Efterlevnad av rutin för utbetalning av lön till anställda	Stickprov	Sektorchef	Mars
Arkivering av underlag	■ Felaktig hantering av underlag för	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6	Att underlag för reseersättningar och utlägg arkiveras	Stickprov kvartalsvis	Sektorchef	Januari April Augusti





Process	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollmoment	Hur sker kontrollen?	Rapporteras till	När rapporteras kontrollen?
	reseersättningar och utlägg.							Oktober
Lönebildning	Att vi inte har konkurrenskraftiga löner	4. Sannolik	3. Kännbar	12	Att vi följer beslutad plan för löneutveckling	Löneanalys	KS	Maj
Hantering av företagskort	Att företagskort hanteras felaktigt vid redovisning av köp	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Redovisning av köp med företagskort	Stickprov av kortköp jan-september	Sektorchef	November
Förmedlingsmedel	Att förmedlingsmedel inte hanteras rätt	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	8	Avstämning att förmedlingsmedel konteras enligt fastställd rutin	Löpande kontroll under året av utbetalningar av förmedlingsmedel, rapporteras årsvis	KS	Maj
Hantering av följesedlar vid inköp	Att inköp av förbrukningsmaterial sker felaktigt	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Efterlevnad av rutin för hantering av följesedlar vid inköp av förbrukningsvaror	Stickprov två konton för förbrukningsmaterial, totalt 5 fakturor/sector	Sektorchef	November
Hantering av kontokort ekonomiskt bistånd	Att kommunens medel hanteras på ett felaktigt sätt	2. Mindre sannolik	2. Lindrig	4	Säkerställa att fastställd rutin för förladdat kort ekonomiskt bistånd följs	Kontroll tertialsvis, sammanställning en gång per år	Sektorchef	December



## Sektor Utbildning

Process	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollmoment	Hur sker kontrollen?	Rapporteras till	När rapporteras kontrollen?
Samlad kvalitetsrapport för sektor utbildning	Brist på styrning	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6	Uppföljning och analys av det systematiska kvalitetsarbetet	Huvudrapport för sektor utbildning.	KS	Oktober
Behörighet till gymnasiet	Elever är ej behöriga till gymnasiet	4. Sannolik	4. Allvarlig	16	Behörighet till gymnasiet från grundskola och IM	Sammanställning av betygskatalog för vt och ht	KS	Februari September
Anmälan kränkande behandling till Finspångs kommun och till barn- och elevombudet	Barn och elever blir kränkta, bristande kvalitet i verksamheten	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	Uppföljning av anmälan kränkande behandling till Finspångs kommun och till barn- och elevombudet	Sammanställning och analys av incidentrapportering till huvudman	KS	Februari September
Skolfrånvaro grundskola och gymnasieskola	Bristande närvaro	4. Sannolik	4. Allvarlig	16	Sammanställning och redogörelse gällande bristande närvaro terminsvis	Sammanställning för vt och ht	KS	Februari September
Elevgenomströmning IM	Uppföljning elevgenomströmning IM	4. Sannolik	3. Kännbar	12	Uppföljning elevgenomströmning IM	Sammanställning vt	KS	September
Uppföljning av vuxenutbildningens utbildningar	Bristande kvalitet i vuxenutbildningens utbildningar eller fel utbud	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Uppföljning av vuxenutbildningens utbildningar	Sammanställning vt	KS	September
Progression av betyg för elever i åk 7,8,9.	Bristande måluppfyllelse	4. Sannolik	3. Kännbar	12	Måluppfyllelse grundskolan åk 7,8,9	Sammanställning vt	KS	September
Uppföljningsansvar	Ungdomar i ålder 16-20, som tillhör KAA	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6	Uppföljning ungdomar 16-20 år	Sammanställning	KS	Mars September



Process	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollmoment	Hur sker kontrollen?	Rapporteras till	När rapporteras kontrollen?
Lärarbehörighet	Lärare saknar lärarexamen	4. Sannolik	4. Allvarlig	16	Behöriga lärare	Sammanställning statistik ht	KS	Februari
	Lärare undervisar i fel ämnen	4. Sannolik	3. Kännbar	12	Att undervisning sker av behöriga lärare i ämnet	Sammanställning av statistik ht	KS	Februari
	Förskolan saknar behöriga förskolelärare	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	Behöriga förskolelärare i förskolan	Sammanställning av statistik ht	KS	Februari
Resultat nationella prov årskurs 3 i matematik och svenska, godkänt på alla delprov, 100%.	Bristande måluppfyllelse årskurs 3	4. Sannolik	4. Allvarlig	16	Måluppfyllelse årskurs 3	Sammanställning vt	KS	September
Resultat på nationella prov i engelska, matematik och svenska i årskurs 9, - 100% godkända	Bristande måluppfyllelse årskurs 9	4. Sannolik	4. Allvarlig	16	Måluppfyllelse årskurs 9	Sammanställning vt	KS	September
Resultat på nationella prov i engelska, matematik och svenska i årskurs 6, 100% godkända	Bristande måluppfyllelse årskurs 6	4. Sannolik	4. Allvarlig	16	Måluppfyllelse årskurs 6	Sammanställning vt	KS	September
Elevernas upplevda trygghet och studiero	Brist på trygghet och studiero	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Uppföljning och analys av resultatet av elevenkäten	Sammanställning vt	KS	September
Uppföljning och analys av vision och viljeinriktning av gymnasieskolan	Brist på styrning	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Uppföljning och analys av viljeinriktning	Sammanställning vt	KS	November
Uppföljning måluppfyllelse	Elever når inte målen i ett eller flera ämnen	4. Sannolik	3. Kännbar	12	Andel elever som riskerar att inte nå målen i ett eller flera ämnen	Sammanställning mitt i varje termin	KS	April November



## Sektor Samhällsbyggnad

Process	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollmoment	Hur sker kontrollen?	Rapporteras till	När rapporteras kontrollen?
Attest egna inköp och fakturor	Att attest av leverantörsfakturor sker för egna inköp	2. Mindre sannolik	1. Försumbar	2	Kontroll att beslutsattester inte attesterar fakturor för egna inköp	Löpande stickprov att inga egna kostnader attesteras	Sektorchef	Januari Augusti
Budgetprocess	Risk för hög kostnadsutveckling	4. Sannolik	4. Allvarlig	16	Följa kostnadsutvecklingen av byggprojekt.	Kostnadsutveckling för byggprojekt rapporteras av affärsområde bygg. Rapportering till sektorchef sker genom text i redovisningsrapporter	KS Sektorchef	Mars Juni September
					Följa kostnadsutvecklingen av livsmedel.	Livsmedelsprisindex rapporteras av servicechef. Rapportering till KS sker genom text i redovisningsrapport.	KS Sektorchef	Mars Juni September
					Följa kostnadsutvecklingen av elkostnader.	Elkostnadsprognos mot budget rapporteras av fastighetschef. Rapportering till KS sker genom text i redovisningsrapport.	KS Sektorchef	Mars Juni September
Handlingsplan LSO	Fastställda prestationsmål enligt handlingsplan uppnås inte.	1. Osannolik	2. Lindrig	2	Uppföljning av fastställda planer och genomförda åtgärder utifrån LSO.	Redovisning hur efterlevande av fastställda mål sker.	KS Sektorchef	Mars



Process	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollmoment	Hur sker kontrollen?	Rapporteras till	När rapporteras kontrollen?
Hantering av leasingbilar	Att skador på bilar inte anmäls till försäkringsbolaget	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Skadeanmälningar	Löpande kontroller både vid daglig uthyrning samt vid avtalets utgång	Sektorchef	November
	Att leasingbilar körs för mycket/för lite	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Uppföljning av antal mil/bil	Stickprov en gång per år av leasingbilarna samt efter 30 månader	Sektorchef	November
Uppföljning detaljplanearbete	Fastställda mål i ÖP uppnås inte. Brist på planlagd mark.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Uppföljning av beslutade detaljplaner.	Redovisning av beslutade detaljplaner.	KS	Maj November
Klimatanpassningsplan	Fastställda åtgärder i handlingsplan uppnås inte	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Uppföljning av fastställda planer och genomförda åtgärder	Redovisning hur efterlevande av fastställda mål sker.	Sektorchef	April Augusti
Systemförvaltning	Att avsaknad eller bristfällig systemförvaltningsplan inte säkerhetsställer att sekretesslagstiftning undviks vilket kan leda till exempelvis förtroendeskada och eller sanktionsavgift.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Kontroll att uppdaterade systemförvaltningsplaner finns på samtliga stöd/enheter som SHB ansvarar för.	Kontroll att uppgifter finns i avsedd mapp: X:SHB/LG4. IT förvaltningsplaner.	Sektorchef	Mars Oktober
Lagstadgade handläggningstider för myndighetsutövning för sektorn	Lagstadgade handläggningstider överskrids	2. Mindre sannolik	1. Försumbar	2	Uppföljning av antal veckors handläggningstid från komplett ärende till beslut	Löpande kontroller under året	KS	Januari
Säkerhetsincident	Ej tillräcklig god kännedom om kommunens säkerhetsärenden /	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Uppföljning av incidentrapportering	Redovisning av antalet incidenter. Uppföljning av	Sektorchef	Mars



Process	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollmoment	Hur sker kontrollen?	Rapporteras till	När rapporteras kontrollen?
	incidenter och möjlighet att ge stöd					incidentrapportering		
Genomförande av politiska beslut	Risk ej verkställda beslut	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Uppföljning av erhållna uppdrag.	Redovisa uppfyllnadsgrad av aktiviteter i respektive verksamhetsplan.	Sektorchef	Mars September
Kris och beredskap	Fastställda åtgärder i handlingsplan uppnås ej	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Uppföljning av fastställande planer och genomförda åtgärder utifrån bedömda risker i RSA	Kontrollen sker inom riskhanteringsgruppen Redovisning hur efterlevande av fastställda mål sker	Sektorchef	Augusti December
					Uppföljning av fastställande planer och genomförda åtgärder utifrån bedömda risker i RSA	Kontrollen sker inom KS riskhanteringsgruppen Redovisning hur efterlevande av fastställda mål sker	Sektorchef	Maj
Brottsförebyggande arbete	Lagstadgat arbete följs	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6	Samverkansavtal och handlingsplaner finns	Kontroll av planer och avtal	KS Sektorchef	Februari



## Sektor Vård och omsorg

Process	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollmoment	Hur sker kontrollen?	Rapporteras till	När rapporteras kontrollen?
Utredningar och anmälan Lex Sarah och Lex Maria	Risk för upprepning av händelse	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Följa upp att åtgärder som beslutas om genomförs och att de givit förväntad effekt	Ansvarig utredare följer upp beslutade åtgärder och rapporterar resultat	KS	Januari September
Biståndshandläggning	Ej verkställda beslut inom lagstadgad tid	4. Sannolik	3. Kännbar	12	Att beslut enligt SOL verkställs och följs upp inom lagstadgad tid	- Statistik beviljade insatser - Beläggningsgrad på SÄBO/Korttidsboenden - Antal brukare i kö till SÄBO - Antal utskrivningsklara kvar på sjukhus	KS KF	Januari Maj September November
	Risk för volymökning på grund av felaktiga beslut	4. Sannolik	3. Kännbar	12	Kvalitativ granskning av beslut fattade på delegation	10 utredningar tas ut som stickprov och granskas av utsedd person	KS	Januari September
Bostadsanpassning	Risk för volymökning på grund av felaktiga beslut	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Kvalitativ granskning av beslut fattade på delegation	5 utredningar tas ut som stickprov och granskas av utsedd person	KS	Januari September



Process	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollmoment	Hur sker kontrollen?	Rapporteras till	När rapporteras kontrollen?
Färdtjänsthandläggning	Risk för volymökning på grund av felaktiga beslut	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Kvalitativ granskning av beslut fattade på delegation.	5 utredningar tas ut som stickprov och granskas av utsedd person	KS	Januari September
					Antal beslut utanför tidtabell och ärenden med beslut utan krav på samåkning. Antal nämndbeslut ej på handläggares rekommendation.	Ta fram statisk löpande utifrån antal beslut.	KS	Januari September





## Sektor Social omsorg

Process	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollmoment	Hur sker kontrollen?	Rapporteras till	När rapporteras kontrollen?
Utredningar barn och unga	<span style="color: red;">■</span> Lagstadgad utredningstid hålls inte	4. Sannolik	3. Kännbar	12	Sammanställning av utredningstider		KS	Mars Oktober
Utredningar vuxna IFO	<span style="color: orange;">■</span> Utredningstider hålls inte (max 4 mån förvaltningens målsättning)	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Årsvis sammanställning av utredningstider		Sektorchef	Mars
Utredningar LSS/solpsyk	<span style="color: orange;">■</span> Utredningstider hålls inte (max 4 mån förvaltningens målsättning)	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Årsvis sammanställning av utredningstider		Sektorchef	Mars
Behörighet i verksamhetssystemen IFO och VoO (LSS)	<span style="color: orange;">■</span> Obehöriga kommer in i systemen	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Identifiera antal obehöriga i systemen	Halvårsvis utdrag av behöriga i systemet. Lämnas till chef för avstämning.	Sektorchef	Mars Oktober
Journalanteckningar IFO & LSS/solpsyk	<span style="color: orange;">■</span> Dålig kvalitet på dokumentation och utebliven dokumentation	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Granskning journaler IFO och LSS/solpsyk	Stickprov	Sektorchef	Mars Oktober
Genomförandeplaner (inkl vårdplaner placeringar) IFO & LSS/solpsyk	<span style="color: orange;">■</span> Genomförandeplaner upprättas inte eller är av dålig kvalitet	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Granskning av genomförandeplaner	Samtliga insatser och planer granskas	Sektorchef	Mars Oktober
Uppföljning av Lex Sarah och Lex Maria	<span style="color: orange;">■</span> Beslutade åtgärder vidtas inte.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Granskning att beslutade Lex Sarah och Lex Maria - åtgärder verkställs	Sammanställning av åtgärder	KS	Mars
Följsamhet till hygiendirektiv	<span style="color: red;">■</span> Smittspridning	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	Att medarbetare inom social omsorg inte	- Följsamhets-observationer och	Sektorchef	Mars Oktober



Process	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollmoment	Hur sker kontrollen?	Rapporteras till	När rapporteras kontrollen?
					sprider smitta mellan brukare och enheter	självskattningar genomförs av hygienombud enligt mall i es-maker. - Genomföra hygienrund.		
Anmälan om offentligt driven verksamhet	Verksamheter som bedrivs enligt SoL eller LSS anmäls inte till IVO eller ändrad situation anmäls inte	3. Möjlig	1. Försumbar	3	Registrerade anmälningar om offentligt driven verksamhet jämförs med aktuell situation	Registrerade anmälningar jämförs med aktuell situation	Sektorchef	Mars
Ej verkställda beslut	Brukare får inte den insats som är beviljad	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Kontroll att beviljade insatser verkställs	Granskning via verksamhetssystemet	KS KF	Mars Juni Oktober December
Ekonomiskt bistånd	Att bistånd betalas till fel person och förskingring	2. Mindre sannolik	2. Lindrig	4	Mottagare av ekonomiskt bistånd	Stickprov	Sektorchef	Mars
	Individer lever med ekonomiskt bistånd	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Utvecklingen av antal biståndsmottagare och antal hushåll	Sammanställning av statistik	KS	Mars Oktober