

SANNOLIK- HET	5	5	10	15	20	25
	4	4	8	12	16	20
	3	3	6	9	12	15
	2	2	4	6	8	10
	1	1	2	3	4	5
		1	2	3	4	5
		KONSEKvens				

Sannolikhet

5 Mycket stor	Kan inträffa dagligen, förekommer ofta
4 Stor	Kan inträffa varje vecka
3 Medel	Kan inträffa varje månad
2 Liten	Kan inträffa 3 gånger/år
1 Mycket liten	Kan inträffa 1 gång/år eller mer sällan

Konsekvens

Katastrof	Dödsfall
Betydande	Allvarligt brott
Måttligt	Påverkan
Mindre	Försumbar
Liten	Obetydlig

Vid riskvärde 12 eller högre behöver kontrollmoment tas fram och presenteras som en del av in-
Vid riskvärde 9 till 11 bör förvaltningen överväga att dessa ingår i internkontrollplanen.

ternkontrollplanen.

Här identifieras processer och risker kopplade till dessa.

Riskerna värderas utifrån sannolikhet och konsekvens som sammantaget genererar ett riskvärde (se flik Riskm
Risker med ett värde på 12 eller högre behöver framtagna kontrollmoment som blir en del av nämndens inter
internkontrollplanen.

De kontroller som ska tas med i internkontrollplanen beskrivs i nästa flik.

Observera att de kommungemensamma kontrollerna (grön tabell nedan) redan är beslutade i KS och inte kan

Kontrolltyp	Process
Kommungemensam	Personaladministrativa rutiner
Kommungemensam	Attestregler
Kommungemensam	Delegeringsprocessen
Kommungemensam	Avtalsuppföljning
Kommungemensam	Investeringar
Kommungemensam	Investeringar

Nämndspecifik för KS	Betalningsuppgifter till leverantörer
Nämndspecifik för KS	Festvåningens intäkter
Nämndspecifik för KS	Diarieföring

Nämndspecifik för KS	IT-säkerhet
----------------------	-------------

Nämndspecifik för ÖFN	Godmanskap/förvaltarskap
Nämndspecifik för ÖFN	Godmanskap/förvaltarskap
Nämndspecifik för ÖFN	Ärendehandläggning
Nämndspecifik för ÖFN	Diarieföring

atris).

Internkontrollplan. Risker med ett värde på 9-11 behöver övervägas att tas med i

ändras för 2024 men behöver ändå finnas med i respektive nämnds internkontrollplan.

Riskanalys	Förtydligande av risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	
Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade		3	4	12	
Risk att attestregler inte följs		3	4	12	
Risk att brister i delegeringsprocessen resulterar i fel beslutsgång		3	4	12	
Risk att leverantörer inte uppfyller de kvalificeringskrav som är ställda i förfrågningsunderlaget och leveransvillkoren i avtalet		4	3	12	
Risk att genomförandebeslut inte fattas av rätt instans för projekt över 15 miljoner kronor.		4	3	12	
Risk att slutredovisning av projekt inte rapporteras till rätt instans.		4	3	12	

Risker vid nyupplägg och ändringar av leverantörers betalningsuppgifter.		3	4	12	
Risk att festvåningens fakturor till externa kunder inte överensstämmer med avtalat pris.		3	4	12	
Risker med diarieföring och arkivering.		3	4	12	

Risk att vi inte följer GDPR	Dataskyddsbudet (DSO) är en lagreglerad tillsynsfunktion på Danderyds kommun. I Danderyd har är GDPR-arbetet strukturerat så att (DSO) i princip uteslutande arbetar med granskningar av efterlevnaden av GDPR. Behöver därför ej tas med i KS IKP 2024 fastän riskvärdet är 9.	3	3	9	
Att ställföreträdare inte har tillräcklig kunskap för att kunna utföra ett kvalitativt uppdrag		3	4	12	
Risk att ställföreträdare förekommer i belastningsregistret eller hos Kronofogdemyndigheten		3	4	12	
Risk att handläggning inte är rättssäker eller påbörjas inom rimlig tid		3	4	12	
Risker med diarieföring och arkivering		3	3	9	

Här beskrivs de kontrollmoment för de identifierade risker som ska ingå internkontrollplanen.

Information om momentet och genomförandet, hur ofta kontrollerna ska genomföras, samt vem som är huvudansvarig ska framgå.

Observera att de kommungemensamma kontrollerna (grön tabell nedan) redan är beslutade i KS och inte kan ändras för 2024 respektive nämnds internkontrollplan.

Kontrolltyp	Process	Riskanalys
Kommungemensam	Personaladministrativa rutiner	Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade
Kommungemensam	Attestregler	Risk att attestregler inte följs
Kommungemensam	Delegeringsprocessen	Risk att brister i delegeringsprocessen resulterar i fel beslutsgång

Kommungemensam	Avtalsuppföljning	Risk att leverantörer inte uppfyller de kvalificeringskrav som är ställda i förfrågningsunderlaget och leveransvillkoren i avtalet
Kommungemensam	Investeringar	Risk att genomförandebeslut inte fattas av rätt instans för projekt över 15 miljoner kronor.
Kommungemensam	Investeringar	Risk att slutredovisning av projekt inte rapporteras till rätt instans.

Nämndspecifik för ÖFN	Godmanskap/förvalterskap	Att ställföreträdare inte har tillräcklig kunskap för att kunna utföra ett kvalitativt uppdrag
Nämndspecifik för ÖFN	Godmanskap/förvalterskap	Risk att ställföreträdare förekommer i belastningsregistret eller hos Kronofogdemyndigheten

Nämndspecifik för ÖFN	Ärendehandläggning	Risk att handläggning inte är rättssäker eller påbörjas inom rimlig tid
Nämndspecifik för ÖFN	Diarieföring	Risker med diarieföring och arkivering

kontrollägare respektive kontrollansvarig

24 men behöver ändå finnas med i

Kontrollmoment	Genomförande	Hur ofta genomförs kontroller	Huvudansvarig (kontrollägare)	Vem utför kontrollerna (kontrollansvarig)
Kontroll av personliga utlägg	Stickprovskontroller av personliga utlägg sker på konton gällande intern representation och gåvor till personal. Kontroll av att kvitto finns och att utbetalningen överensstämmer med kvittot.	Kvartalsvis 4 ggr/år	Elia Jonsson Ismail	Priscila Nilo/Marinka Lil
Kontroll av förtroendekänsliga poster	Stickprovskontroller av förtroendekänsliga poster sker på konton gällande konferenser och utbildningar. Kontroll av att syfte och deltagarlista finns för verifikationen.	Kvartalsvis 4 ggr/år	Elia Jonsson Ismail	Emeli Öhrby
Kontroller i ärendehanteringssystemet och a	Stickprovskontroller i ärendehanteringssystemet och avstämning mot anmälda beslut till nämnd.	Löpande månadsvis be	Elia Jonsson Ismail	Elisabeth Jarborn

Kontroller i avtalssystemet.	Ett urval av övriga avtal (icke strategiska avtal) väljs ut och kontroll av ekonomisk ställning och betalning av skatter och avgifter görs. Uppgifterna ligger sedan till grund för vilken annan uppföljning som bör ske.	Kvartalsvis 4 ggr/år	Elia Jonsson Ismail	Michael Camacho
Kontroll av beslut i W3D3	Bevaka att budgeterade projekt över 15 miljoner kronor har erhållit genomförandebeslut. Beslutsinstansen kan variera beroende på om det gäller ordinarie investeringar eller projekt inom lokalförsörjnings- respektive exploateringsprocessen.	Löpande månadsvis bevakning	Elia Jonsson Ismail	Meta Sundin
Kontroll i W3D3	Kontroll att projekt som kräver genomförandebeslut och som har aktiverats också har slutredovisats till nämnd och/eller KS/KF.	Löpande månadsvis bevakning	Elia Jonsson Ismail	Meta Sundin

Att ställföreträdare erbjudits utbildning/ föreläsning inom tillsynsområdet minst en gång /år	Överförmyndarkansliet kontrollerar mot utskick att samtliga erbjudits utbildning/föreläsning.	Årligen	Elisabeth Jarborn	Madeleine Kulin
Kontrollera att ställföreträdarna inte förekommer i belastningsregistret eller hos Kronofogdemyndigheten.	Överförmyndarkansliet kontrollerar mot belastningsregistret.	Löpande	Elisabeth Jarborn	Madeleine Kulin

Granskning av att handläggning påbörjas inom utsatt tid samt av behörig part	Överförmyndarkansliet kontrollerar mot registreringsdatum och handläggningsdatum i ärendehanteringssystemet.	Halvårsvis	Elisabeth Jarborn	Madeleine Kulin
Kontroll av att överförmyndarnämndens handlingar registreras enligt regelverket och är sökbara	Överförmyndarkansliet kontrollerar mot belastningsregistret.	Löpande	Elisabeth Jarborn	Madeleine Kulin



jegren