

**Förslag till intern kontrollplan 2018 för produktionsutskottet**

Riskområde/ risktyp	Rutin/område	Kontrollmoment/kontrollåtgärd	Kontrollansvar/ Frekvens	Kontrollmetod	Rapportering
Avtalstrohet inom livsmedelsområdet	Riktlinjer/styrdokument för upphandling i Danderyds kommun Kommunstyrelsens delegationsordning för den kommunala produktionen	Att inköp utanför upphandlat sortiment hos avtalade leverantörer inte överstiger 12 % ¹ Att dokumenterad kontakt tas med upphandlingsenheten innan inköp av vara eller tjänst utanför ramavtal görs ²	Koststrateg	Analys av inkommen statistik från upphandlade leverantörer. Analys via kommunens ekonomisystem (stickprov)	Ekonom/controller Årsbokslutet
Systematiskt brandskyddsarbete (SBA)	Kommunens riktlinjer och rutiner för SBA	Att enheterna följer kommunens brandskyddspolicy	Verksamhetsområdeschefer och verksamhetschef ungdom och skola	Analys av digitalt system för SBA samt kommunikation med RE-chefer.	Ekonom/controller Årsbokslutet
Representation	Reglemente för kontroll av ekonomiska transaktioner - attestreglemente	Att syfte och deltagare finns	Ekonom/controller	Analys av information från kommunens ekonomisystem (stickprov)	Ekonom/controller Årsbokslutet
Ingångna avtal ska följas upp	Upphandlingsenhetens mall för uppföljning utifrån PwC:s senaste rapport. (Där annat inte framgår av aktuellt avtal.)	Uppföljningen ska dokumenteras. Samtliga uppföljningar ska förvaras i diariesystemet tillsammans med avtalet och andra tillhörande dokument.	Avtalsägare/I enlighet med vad avtalet säger, dock minst en gång per år.	Analys av gällande avtal.	Ekonom/controller Årsbokslutet
Regler om mutor och representation	Kommunens regler för att undvika mutor och korruption samt regler för representation.	Reglerna går igenom vid APT eller motsvarande på samtliga arbetsplatser under 2017.	Verksamhetschef ungdom och skola/Minst en gång per år	APT	Ekonom/controller Årsbokslutet

¹ 12 % motsvarar den schabloniserade avvikelse som kringliggande kommuner kalkylerar med i sina livsmedelsbudgetar.

² Enligt huvudregeln ska inköp ske via ramavtal när ramavtal finns för vara eller tjänst. Med stöd av kommunstyrelsens delegationsordning för den kommunala produktionen får dock inköp göras utanför ramavtal. Vid enstaka köp, eller ackumulerat under den period som tillämpligt ramavtal gäller, ska kontakt tas med upphandlingsenheten innan direktupphandling påbörjas om det sammanlagda värdet är 20 000 kr eller högre.

**Risk- och väsentlighetsanalys**

Riskområde/Risktyp	Beskrivning av risk (beskriv de rutiner etc. som berörs)	Bedömd sannolikhet	Bedömd konsekvens	Total bedömning
Avtalstrohet inom livsmedelsområdet	Det finns risk för att kommunens gällande riktlinjer och styrdokument för upphandling inte följs när inköp görs utanför gällande ramavtal. Detta riskerar i sin tur leda till ekonomisk och/eller ideell skada.	3	2	6
Systematiskt brandskyddsarbete	Det finns risk för att kommunens riktlinjer och rutiner för SBA inte följs. Detta riskerar i sin tur leda till ekonomisk och/eller ideell skada och/eller dödsfall.	1	4	4
Representation	Det finns risk för att kommunens gällande riktlinjer för dokumentation av syfte och deltagare inte följs när fakturor med förtroendekänsliga poster attesteras. Detta riskerar i sin tur leda till ekonomisk och/eller ideell skada.	3	2	6
Ingångna avtal ska följas upp	Ingen riskanalys behöver göras.	-	-	-
Regler om mutor och representation	Ingen riskanalys behöver göras.	-	-	-

Sannolikhet

1. Osannolik (inträffar aldrig eller väldigt sällan); 2. Mindre sannolik (inträffar sällan); 3. Möjlig (inträffar då och då); 4. Sannolik (inträffar ofta)

Konsekvens/påverkan

Konsekvensvärden:

- Försumbar* - Risken har obetydlig påverkan på möjligheterna att nå verksamhetens mål. Möjligen viss ekonomisk skada och små försämringar av måluppfyllelsen men konsekvenserna kan hanteras inom ramen för den löpande verksamheten.
- Lindrig* - Risken har påverkan som t ex kan ge begränsad försämring på måluppfyllelsen och/eller ekonomisk skada. Konsekvenserna kräver åtgärder från den operativa ledningen och övriga chefer.
- Kännbar* - Risken har påverkan som är relativt allvarlig och äventyrar delar av, eller ger kännbar försämring i måluppfyllelsen och/eller ekonomisk skada. Händelserna kräver åtgärd från styrelse och/eller operativ ledning.
- Allvarlig* - Risken kan ge stor ekonomisk skada, mycket negativa effekter eller helt förhindra att målen för verksamheten nås. Händelserna gör det mycket svårt för styrelse och operativ ledning att hantera situationen. Händelserna kräver åtgärd från styrelse och operativ ledning.