

Risk – beskrivning	Risk/ sannolikhet	Risk/ väsentlighet	Risk och väsentlighet	Hantering (åtagande, internkontrollpunkt, omedelbar åtgärd)
Vi följer inte ramavtal	3	3	9	Internkontrollpunkt
Villkoren i upphandlade avtal följs inte	4	3	12	Internkontrollpunkt
Löneglidning som påverkar ekonomi/budget	2	4	8	Internkontrollpunkt
Bolagen följer inte ägardirektiv/styrdokument	3	3	9	Internkontrollpunkt
Kontroll av moms	2	3	6	Internkontrollpunkt
Uppföljning av ärenden uteblir	3	3	9	Internkontrollpunkt
Kontroll av representation	2	3	6	Internkontrollpunkt
Kontroll av leverantörsfaktura	2	3	6	Internkontrollpunkt
Kontroll av leasingavtal	2	3	6	Internkontrollpunkt
Uppdrag om att reducera central administration och föreslå möjligheter till förvaltningsövergripande effektiviseringar riskerar att bli ineffektivt i brist på samordning och planering av uppdrag	3	3	9	Åtagande
Uppdrag om att se över kommunens samlade verksamhet i syfte att finna kostnadsbesparande effektiviseringar och återkomma med förslag inför kommande års flerårsstrategiberedning riskerar att bli ogenomförbart i brist på samverkan med nämnderna.	3	3	9	Åtagande
Förklaring Risk:				Förklaring Väsentlighetsgrad:
1. Osannolik: risken för att fel ska uppstå är praktiskt taget obefintlig 2. Mindre sannolik: risken för att fels ska uppstå är mycket liten 3. Möjlig: det finns en möjlig risk för att fel ska uppstå 4. Sannolik: det är mycket troligt att fel ska uppstå				1. Försumbar: är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen 2. Lindrig: uppfattas som liten av såväl intressenter som kommunen 3. Kännbar: uppfattas som besvärande av såväl intressenter som kommunen 4. Allvarlig: är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa
Förklaring Hantering:				

Att ta ställning till hur riskerna ska hanteras. När riskinventering och värdering är gjord ska nödvändiga åtgärder identifieras.

Riskvärde 1-4

Åtgärder bedöms ej nödvändiga.

Riskvärde 6-12

Alternativ 1: Bedöms vara delar av verksamheten där förändring/utveckling är nödvändig för att nå politisk avsiktsförklaring samt prioriterade mål med indikatorer. Formuleras som åtagande i nämndens flerårsstrategi.

Alternativ 2: Bedöms vara delar av verksamheten där den värderade risken ska åtgärdas/hållas under uppsikt. Återfinns i nämndens internkontrollplan.

Riskvärde 16

Bedöms vara delar av verksamheten där den värderade risken måste åtgärdas direkt. Formuleras som omedelbar åtgärd i nämndens flerårsstrategi.