

Intern kontrollplan - Riskanalys (med bifogad åtgärdsplan och övervakningsplan)

Sortera på **Till Styrelsen** för att sammanställa de mest väsentliga riskerna till styrelsen

Till styrelsen	Risk	Rubrik	Risk Beskrivning	Ansvarig chef	Kontrollaktiviteter	Riskvärdet	Till åtgärdsplan Hantera/Acceptera	Till övervakningsplan Övervakning	Datum
Ja	V6	Hov/väld mot personal	Personalen utsätts för hot eller våld	Styrelse/VD	Analys av samtliga tillbud Information till samtliga anställda ang. samtliga tillbud Vid behov upprättande av handlingsplan	16	Hanteras	Ja	2017-08-18
Ja	V20	Fastighetsjour	Driftsättning av fastighetsjour samt efterföljande drift	Styrelse/VD	Avstämningssmöten, framtägning av en handlingsplan samt manualer, rekrytering av rätt kompetens	12	Hanteras	Ja	2017-08-18
Ja	V25	Dataskyddsförordningen	Övergången till DSF och att DSF inte efterlevs (avser vad som skrivs i rapporterna och åtkomst till informationen, vilken styrs av våra kunder)	Styrelse/VD	Utbildning av samtliga anställda, specialanpassad utbildning ledningsgruppen, samtliga rapporter signeras av arbetsledare, juridisk konsultation, GDPR-rådet	12	Hanteras	Ja	2017-08-18

Åtgärdsplan

Sortera kolumn **Hamtera/Acceptera** för att få sammanställd åtgärdsplan
Sortera på **Till Styrelsen** för att sammanställa de mest väsentliga riskerna till styrelsen

Risk	Rubrik	Risk Beskrivning	Ansvarig chef	Kontrollaktiviteter	Planerade åtgärder	Ansvarig	Tidplan
V6	Hot/våld mot personal	Personalen utsätts för hot eller våld	Styrelse/VD	Analys av samtliga tillbud Information till samtliga anställda ang. samtliga tillbud Vid behov upprättande av handlingsplan	Säkerhetsutbildning för samtliga anställda	Verksamhetschef Nätchef	Våren 2018
V20	Fastighetsjour	Driftsättning av fastighetsjour samt efterföljande drift	Styrelse/VD	Avstämningsmöten, framtagning av en handlingsplan samt manualer, rekrytering av rätt kompetens	Analys av statistikens vidareutbildning av samtliga anställda Analys av personalbehov	Arbetsledare Fastighetsjour	Våren/Sommar 2018
V25	Data skyddsförordningen	Övergången till DSF och att DSF inte efterlevs (avser vad som skrivs i rapporterna och åtkomst till informationen, vilken styrs av våra kunder)	Styrelse/VD	Utbildning av samtliga anställda, specialanpassad utbildning ledningsgruppen, samtliga rapporter signeras av arbetsledare, juridisk konsultation, GDPR-rådet	Konsekvensanalys Konsultation i staden Extern konsult hjälp	Verksamhetschef Administratör	Våren/sommar 2018

Övervakningsplan

Sortera kolumn Övervakning för att få sammansatta övervakningsplaner
Sortera på Till Styrelsen för att sammansätta de mest väsentliga riskerna till styrelsen

Risk	Rubbrik	Risk Beskrivning	Ansvarig chef	Kontrollåtgärder	Testbeskrivning Frekvens	Frekvens Urvaisstorlek	Ansvarig testare	Tidpunkt
V1	Styrelse och VD-instruktion inklusive åttessplan	Risk för att instruktion och åttessplan ej efterlevs	VD/Ekonomischer	Flera led i åttessordningen - minst 2 personer åttesserar varje faktura. VD:s kostnader åttesserats av styrelseordförande. VD:s samtliga kostnader sammansatta kvartalsvis och skickas till styrelseordförande för attest.	Stickprovskontroller av diverse fakturor samt avställning av VD:s kostnader	En kontroll per år	Ekonomischer	Hösten 2018
V5	Personalhandbok/ Säkerhetshandbok	All personalhandboken/ säkerhetshandbok inte uppdateras samt personalen inte ta del av den	VD	Personalhandboken och säkerhetshandboken håller på att uppdateras. De senaste uppdateringarna meddelas på varje Aq-möte.	Har all personal fått information	En kontroll per år	Verksamhetschef	Hösten 2018
V6	Hövvald mot personal	Personalen utsätts för hot eller våld	Styrelse/VD	Analys av samtliga tillbud Information till samtliga anställda ang. samtliga tillbud Vid behov uppdaterande av handlingsplan	Har det gjorts en genomgång av tillbud på varje APT och styrelsemöte, planerande möte med säkerhetsgruppen	En kontroll per år	Verksamhetschef	Hösten 2018
V7	NKKI, NKI, NBI, MMI	Allt inte klara av verksamhetsmålet	Ekonomischer	Nyckeltal följs upp löpande mot måttal. Analys sker och eventuella förklaringar och åtgärdsplaner tas fram.	Har det gjorts en uppföljning på varje styrelsemöte	Fyra kontroller per år	Koncernens säkerhetschef	Varje kvartal
V20	Fästighetsjour	Driftställning av fästighetsjour samt efterföljande drift	Styrelse/VD	Avställningsmötet, framläggning av en handlingsplan samt manualer, rekrytering av rätt kompetens	Har det gjorts analys av statistik	Två kontroller per år	Ekonomischer	Vår/ Höst 2018
V22	Trafik	Trafikolyckor Oulläten tankning	Natliche/Ekonomischer	Körutbildning Kontroll av bil vid start Alkohols	Har det genomförts en stark kontroll av bilen, utbildning och avställning av bensinkärl	Fyra kontroller per år	Verksamhetschef	Varje kvartal
V23	Bekräftingsplaner	Allt rapporterna inte håller god kvalitet samt inställda inte är godkända	VD	Avställning med beräkningsavdelning Kontroll av rapporterna	Statistik Avställningsmötet med beräkningsavdelning	Fyra kontroller per år	VD	Varje kvartal
V25	Datakyddsstrukturer	Övergången till DSF och att DSF inte efterlevs (exempel på rapporterna och åtkomst till informationen, vilken styrs av våra kunder)	Styrelse/VD	Utbildning av samtliga anställda, specialanpassad utbildning beräkningsgruppen, samtliga rapporter signeras av arbetsledare, juridisk konsultation, GDPR-rådet	Stickprovskontroller av diverse rapporter	En kontroll per år	Ekonomischer	Hösten 2018
V26	Polices, riktlinjer och regler	Risk för bristande efterlevnad av polices	VD	Alla polices finns lätt tillgängliga för samtlig personal i personalhandboken via en länk till sidan. Alla stora förändringar informeras om på APT, styrelsen informeras till styrelsemöte i december.	Har det genomförts en genomgång av polices och riktlinjer samt uppdatering av personalhandboken	Fyra kontroller per år	Verksamhetschef	Varje kvartal
N1	Inköpsrutin	Allt felaktiga produkter/tillagningar köps in till fel pris från fel bolag samt att reputerat för inköp inte följs samt att inköps görs av personer som inte har behörighet	Ekonomischer	Inköpsrutin, tillämpningsföreskrifter och bolagsspecifika regler editer riktlinjer för hur inköp ska ske. Inköp sker via Winsil/UB i de fall det finns avtal. Övriga inköp styrs via åttessordningen/åttessplaner av nämnda chefer. Övriga inköp får ej överstiga 204 kr per leverantör och år. Allt alltid kontrollera med Winsil/UB om respektive varugrupp är upphandlad. Se flödesbeskrivning inköpsprocessen med tillhörande kontrollbeskrivning	Kontroll av inköpsprocessen	Fyra kontroller per år	Ekonomischer	Hösten 2018
N2	Oriktiga fakturor/orettakt betalande/ oegentligheter	Risk för att oriktiga fakturor registreras, bokförs, betalas och oriktigheten inte upptäcks	Ekonomischer	VD godkänner nya leverantörer via loggfli. Sluttest av VD genomgång av betalningsflöde med stickprov. 21 förening skickat betalning, stickprov av fakturor. Stickprovskontroller av kontoutdrag och gjorda utbetalningar	Stickprov av diverse fakturor samt nya leverantörer	Fyra kontroller per år	VD	Varje kvartal
N3	Felaktiga man. utbetalningar	Risk för felaktiga man. utbetalningar	Ekonomischer	VD godkänner nya leverantörer via loggfli. Sluttest av VD genomgång av betalningsflöde med stickprov. 21 förening skickat betalning, stickprov av fakturor. Stickprovskontroller av kontoutdrag och gjorda utbetalningar	Stickprov av diverse utbetalningar	Fyra kontroller per år	VD	Varje kvartal

Övervakningsplan

Sortera kolumn **Övervakning** för att få sammanställt övervakningsplan

Sortera på **Till Synsien** för att sammanställa de mest väsentliga riskerna till synsien

Risk	Rubrik	Risk Beskrivning	Ansvarig chef	Kontrollaktiviteter	Testbeskrivning Frekvens	Frekvens Urvaisstorlek	Ansvarig testare	Tidpunkt
HR1	Lönkontroll	Att inte rätt lön betalas ut samt att fel antal timmar har blivit bokfört	Verksamhetschef	Flödesbeskrivning "Löneprocess" med kontrollbeskrivning	Kontroll av löneprocessen	Fyra kontroller per år	VD	Varje kvartal
HR4	Rekryteringsprocess	Att följa rekryteringsprocessen enligt bolagets mall	VD/Verksamhetschef	Stickprov vid varje rekrytering	Kontroll av rekryteringsprocess	Vid rekrytering	Ekonomichef	Vid rekrytering
F1	Inträcker	Att inte följer hela flödesbeskrivning	Ekonomichef	Se flödesbeskrivning Inträcksprocessen med tillhörande kontrollbeskrivning	Kontroll av intäcksprocessen	Fyra kontroller per år	VD	Varje kvartal
RR1	Bristfällig budget/prognos/redovisning	Att budget/prognos/redovisning är felaktig, exempelvis gga att felaktiga siffror rapporteras in till moderbolaget (oavsiktligt gga tankefel, inskrivna på fel rader eller dylikt)	Ekonomichef	Flödesbeskrivning "Bokslut" med verksamhetsbeskrivning	Kontroll av bokslutprocessen	Två kontroller per år	VD	Vår/Höst 2018