

INTERNKONTROLLPLAN FÖR: Kommunstyrelsen ÅR: 2026 DATUM: 2026-01-20

Risikområde/process	Risk	Ansvarig	Frekvens/Metod	Väsentlighet och risk	När
Projektledning/ projektgenomförande	Att befogenheter och ansvar är otydliga, styrmodellen Projektil inte följs, styrgruppen inte är utformad efter projektets storlek och komplexitet, all dokumentation inte finns hos kommunen, beställarkompetensen inte är tillräcklig, fyraågonprincipen inte införs vid byggmöten och att jävsituationer uppstår	Kommunchef	KC enligt uppdrag från KS, kontroll inför, under och efter projekt stickprov löpande	Kännbar/möjlig	September
Ekonomiska aspekter i projekt	Att projektcontroller inte involveras tillräckligt, transparent projektprognostering inte införs och ÅTO:re inte godkänns och dokumenteras, avtalsvillkor till kommunens fördel används inte används, fakturor inte utformas så att de går att kontrollera vid mottagningsattestering	Ekonomichef	Stickprov på investeringsprojekt i samband med beslut	Kännbar/möjlig	September, januari
Konsulttjänster	Att dokumentation och uppföljning av motivering till konsultinköp, budgetavvikelse samt analys av sambandet mellan konsultkostnader och personalkomsättning saknas	Ekonomichef	Stickprov på avtal och uppföljning av ekonomiskt utfall	Lindrig/Möjlig	September
Områden/ansvar/arbetsuppgifter som bara hanteras av en person	Att det saknas uppdaterade arbetsbeskrivningar och processtid (lathundar) för funktioner som enbart hanteras av en person.	HR-chef	Uppföljning av nyckelpersons områden/ansvar/arbetsuppgifter i samband med nyhetsamtal	Kännbar/Möjlig	September
Attraktiv arbetsgivare	Att det inte finns en plan och systematiskt arbete för att bli en mer attraktiv arbetsgivare som följs och utvärderas årligen	HR-chef	Årlig sammanställning och återrapportering till KS om aktiviteter kopplade till strategisk Samrådsföreläsning	Kännbar/möjlig	April
Trafikpolicyn efterlevs ej	Fler olyckor och incidenter	HR-chef	Informera cheferna om innehållet i policyn och påminna chefer om ansvar att informera medarbetare om policyn och riktlinjer	Lindrig/Sannolik	Oktober
Energieffektivisering	Att kommunen inte har en energikartläggning för kommunens fastighetsbestånd	Verksamhetschef för fastighet och samhällsutveckling	Årlig genomgång av kartläggning	Kännbar/Möjlig	September
Politiska beslut och inflytande	Att större beslut av politisk karaktär fattas av tjänsteperson	Kanslichef	Urval av processer av större principiell eller ekonomisk betydelse under året en gång per år	Kännbar/Möjlig	Augusti
Käpning av kommunens IT-system	Svårt att upprätthålla den kommunala verksamheten, exempelvis åtkomst till patientjournaler och viktig information som inkommit digitalt	IT-chef	3 ggr/år kontrollera och återläsa backuper Kontrollera att brandväggar, viruskydd är uppdaterade	Allvarlig/Möjlig	Februari, juni, oktober
IT-system	Ej koll på alla IT-system som kommunen betalar för	IT-chef	Kontroll av att kartläggning av verksamhetssystem hålls uppdaterad	Kännbar/möjlig	Redovisning september
Krisberedskap	Beredskapslager, el och/eller vatten saknas om det inträffar en pandemi eller katastrof	Kanslichef - uppdrag beredskapsstrateg	Kontroll av kontinuitetsplaner för respektive område	Kännbar/Möjlig	Mars, oktober
Brandskydd	Att kommunen inte har en övergripande riktlinje utifrån fastställt brandskyddspolicy samt att erforderliga brandövningar inte genomförs	Kommunchef - organisation. Uppdrag till brandskyddsansvarig	Årlig genomgång av riktlinjer samt redovisade brandskyddsronder	Allvarlig/Mindre sannolik	September
Patient säkerheten, särskilt under sommaren	Bristande kompetensförsörjning	Äldreomsorgschef	Riskbedömning inför sommaren och uppföljning av riskbedömningen efter sommaren i augusti/september	Kännbar/Möjlig	Riskbedömning i maj, uppföljning augusti/september
Organisation	Att organisationsförändring inom äldreomsorgen försämrar vårdens kvalitet för brukaren	Äldreomsorgschef	Rapport till socialchef en gång per år	Kännbar/Möjlig	September
Förtroende för demokrati	Påverkanskampanjer sker i och utanför vallokaler	Kommunstrateg	Valnämndens incidentrapporteringar	Kännbar/möjlig	Oktober
Budgetavvikelse	Att budgetavvikelse som upptäcks för sent eller saknar analyserad orsak och att det går ut över andra verksamheter	Ekonomichef	Stickprov i samband med bokslut	Kännbar/Möjlig	September, januari