

## Steg 1: Riskbedömning - 2019 (Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden)

Riskområde	Risker	Beskrivning	Bedömning av befintliga kontroller	Sannolikhet	Konsekvens	Riskenivå	Till internkontrollplan
Finansiell rapportering	■ <b>Att statsbidragsintäkter och kostnader inte är rätt periodiserade vid bokslut, felaktigt bokslut.</b>	Risken är att periodens resultat ej ger tillräcklig vägledning för beslut och prognosarbete. Brist i underlag och komplicerade verksamhetsuppföljningsprocesser bidrar till ökad risk.	Mycket effektiva	4. Stor	3. Medelstor	12	Ja
	◆ <b>Felaktiga utbetalningar</b>	Risken är att uppkommen förmögenhetsskada, förtroendeskada eller arbetsmiljöproblem.	Mycket effektiva	2. Låg	5. Mycket stor	10	Ja
	■ <b>Hantering av inköpskort</b>	Risk för felaktig hantering av inköpskort som kan leda till minskad avtalstrohet (köp utanför ramavtal) och oegentligheter (attest av egna inköp och avsaknad av kvittounderlag)	Mycket effektiva	4. Stor	3. Medelstor	12	Ja
	◆ <b>Representation</b>	Risk för felaktig hantering av representation som exempelvis kan leda till felaktig redovisning och/eller oegentligheter (attest av egna inköp och avsaknad av kvittounderlag)	Mycket effektiva	3. Medelstor	3. Medelstor	9	Ja
Efterlevnad av externa och interna regelverk	◆ <b>Brister i uppföljning av fattade beslut enligt delegation</b>	Risken är att vi inte följer lagar och förordningar, att diarieföring ej fungerar, att nämnden inte kan följa upp sin delegation samt att fel person utan delegationsrätt fattar beslut i strid mot delegationsordningen	Måttligt effektiva	2. Låg	5. Mycket stor	10	Ja
	■ <b>Avtalstrohet (inköp sker enligt avtal)</b>	Inköp sker utan korrekt upphandling/ramavtal.	Mycket effektiva	5. Mycket stor	4. Stor	20	Ja
	■ <b>Uppföljning av Privata utförare</b>	Nämnden ska enligt beslut om uppföljning av privata utförare från 2017 följa upp dessa	Mycket effektiva	3. Medelstor	4. Stor	12	Ja
Gemensamma system							