

Intern kontrollplan 2023

Utifrån den samlade riskbilden och efterföljande riskvärdering har revisionskontoret upprättat en intern kontrollplan. Den innehåller de processer som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår för att verifiera att åtgärderna är effektiva, att de fungerar som tänkt och att de bidrar till att upptäcka fel. Kontroller genomförs även för att säkerställa att vårt arbetssätt bidrar till hög måluppfyllelse.

Resultatet av de interna kontrollerna kommer rapporteras till revisorskollegiet i samband med stadsrevisionens årsrapport för 2023.

Process/rutin	Identifierad risk	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Kontrollansvarig	Uppföljning	Rapport till
Revisionsprocessen	2. Faktafel i granskningen.	Att fakta i genomförda granskningar överensstämmer med sakförhållandena i granskade nämnder och styrelser.	Säkerställa att beslutade rutiner följs genom att kontrollera att kvalitetssäkring genomförts enligt fastställd checklista (i Revy).	Avdelningschefer och samordnare för projektgranskning.	Följs upp löpande under året.	Revisionsdirektör
Revisionsprocessen	3. Osakliga eller ogrundade skillnader i bedömningar mellan granskade verksamheter.	Kontrollera att revisionskontorets bedömningar har diskuterats och synkroniserats samt att rekommendationerna och kritiken vilar på saklig grund.	Avsätta tid inom revisionsavdelningarna för att diskutera bedömningar.	Avdelningschefer och samordnare för projektgranskning.	Kontinuerligt under året med samlad uppföljning vid revisionsårets slut	Revisionsdirektör

Process/rutin	Identifierad risk	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Kontrollansvarig	Uppföljning	Rapport till
Informations-säkerhet och personuppgifts-behandlingar	9a.Risk för brister i hantering av informationstillgångar. Med följd att tillgänglighet konfidentialitet och riktighet inte kan garanteras. 9b.Risk för brister i följsamhet mot DSF vid hantering av personuppgifter. 9c.Risk för förlust eller förvanskning av informations-tillgångar. Med risk för förtroendskada som följd. 9d.Risk för sanktioner, skadestånd eller förtroendskada till följd av felaktig hantering av personuppgifter.	Kontrollera att vi tillämpar anvisningen för gallring av granskningsunderlag när vi dokumenterar granskningarna. Kontrollera kontorets följsamhet mot dataskyddsförordningen (DSF) när vi har hanterat personuppgifter.	Stickprov i syfte att fastställa om vi tillämpar riktlinjen för informationssäkerhet korrekt. Uppföljning av dataskyddsombudets (DSO:s) rapportering avseende följsamhet mot DSF.	Administrativ chef	Resultaten av stickproven återredovisas i samband med årsrapporten. DSO:s rapportering.	Revisionsdirektör
Inköp och upphandling	14. Risk för bristande konkurrens inom revisionsbranschen (ny).	Kontrollera att vi tidigarelägger leverantörsdialoger och att vi anpassar upphandlingsmodellerna efter rådande marknadsförutsättningar.	Avstämning med förvaltningsjurist.	Förvaltningscontroller	Återredovisning i samband med årsrapporten.	Revisionsdirektör

Process/rutin	Identifierad risk	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Kontrollansvarig	Uppföljning	Rapport till
Löneprocess	21. Risk för utbetalning av felaktig lön.	Kontrollera att tidrapporter och övriga underlag stämmer med utbetalda löner.	Kostnadskontroll varje månad i Personec inför lönekörningen. Vi kontrollerar våra existerade åtgärder samt tar stickprov för att säkerställa att löneutbetalningar i allt väsentligt är riktiga.	Administrativ chef	Kontinuerligt under året med samlad uppföljning vid årets slut.	Revisionsdirektör
Löneprocess	22. Risk för utbetalning av felaktiga arvoden.	Kontrollera att inlämnade rapporter och övriga underlag stämmer mot utbetalda arvoden.	Kostnadskontroll varje månad i Personec inför lönekörningen. Stickprov varje månad från lönelistan gentemot inlämnade rapporter.	Administrativ chef	Kontinuerligt under året med samlad uppföljning vid årets slut.	Revisionsdirektör
Personal	26. Risk att behörigheter i system och licenser inte avslutas när en anställd slutar eller byter uppdrag inom organisationen (ny).	Uppföljning och kontroll av behörigheter och licenser sker med avstämning utifrån kontorets anställda och deras uppdrag.	Kontroll utförs i Snow License Manager under mars månad varje år.	Förvaltningscontroller	Avstämning av behörigheter	Administrativ chef
Oberoende personal	27. Risk för otillåten påverkan (ny).	Uppföljning av att handlingsplan är framtagen. Uppföljning av att planerade utbildningsinsatser har genomförts.	Kontroll utförs genom avstämning med ansvariga tjänstepersoner på revisionskontoret.	Förvaltningscontroller	Återredovisning i samband med årsrapporten.	Revisionsdirektör
Oberoende förtroendevalda	28. Risk för otillåten påverkan (ny).	Uppföljning av att handlingsplan är framtagen. Uppföljning av att planerade utbildningsinsatser har genomförts.	Kontroll utförs genom avstämning med ansvariga tjänstepersoner på revisionskontoret.	Förvaltningscontroller	Återredovisning i samband med årsrapporten.	Revisionsdirektör