



Samlad riskbild 2025

Stadsrevisionen

1 Samlad riskbild - 2025



1.1 Riskområde: Revisionsprocess

Risker som bedöms som väsentliga (Samlad riskbild)	Riskvärde (Riskmatris)	Åtgärd
1 Att väsentliga risker inte granskas Existerande kontrollaktiviteter Process för riskanalysarbete för förtroendevalda och kontoret. Mallar för riskanalys. Utbyte mellan granskningsansvariga. Granskningsansvarigas övergripande omvärldsbevakning. Avdelningschefernas kvalitetssäkring av riskanalyser.	9	Knyta samman riskanalys på enhetsnivå och på övergripande nivå Uppföljningsansvarig Anders Hasslöf, Peter Håkansson Inhämta jämförande statistik om kommunala verksamheter Uppföljningsansvarig Anders Hasslöf, Peter Håkansson Vidareutveckla riskanalysen genom omvärldsbevakningsgrupperingar Uppföljningsansvarig Anders Hasslöf, Peter Håkansson
2 Felaktiga bedömningar (ny risk 2025) Existerande kontrollaktiviteter Kontinuitet i granskningsansvar. Delat granskningsansvar för större enheter. Kompetensutveckling. Överlämning av granskningsuppdrag.	8	Stärkt kvalitetssäkring Uppföljningsansvarig Anders Hasslöf, Peter Håkansson Utbildningsinsatser inom revisionsmetodik Uppföljningsansvarig

Risker som bedöms som väsentliga (Samlad riskbild)	Riskvärde (Riskmatris)	Åtgärd
Avdelningschefernas kvalitetssäkring.		Andreja Sarcevic, Anders Hasslöf, Peter Håkansson
		I samband med nya granskningsuppdrag ges förutsättningar att sätta sig in i verksamheten Uppföljningsansvarig Anders Hasslöf, Peter Håkansson
3 Osakliga eller ogrundade skillnader i bedömningar	 12	Kalibrering mellan avdelningscheferna kring bedömningar Uppföljningsansvarig Anders Hasslöf, Peter Håkansson
Existerande kontrollaktiviteter Revisionsforum. Tid avsätts på avdelningsmöten för diskussion om bedömningar. Stadsrevisionens vägledning för bedömning vid revisionskritik ska utgöra ett stöd vid eventuell kritik. Samordning av gemensamma granskningar. Avdelningschefernas kvalitetssäkring.		Utbildningsinsatser inom revisionsmetodik Uppföljningsansvarig Anders Hasslöf, Peter Håkansson
		Samordning av granskning inom samma områden sker inom och/eller mellan avdelningarna Uppföljningsansvarig Anders Hasslöf, Peter Håkansson
		Tvåsamhet i granskningar Uppföljningsansvarig Anders Hasslöf, Peter Håkansson
		Grundläggande granskning genomförs och diskuteras på avdelningsmöten etappvis Uppföljningsansvarig Anders Hasslöf, Peter Håkansson
		Mallar Uppföljningsansvarig Anders Hasslöf, Peter Håkansson
		Forum för diskussion/kompetenshöjande insatser kopplat till revisorernas grunduppdrag Uppföljningsansvarig Andreja Sarcevic
4 Omotiverade skillnader vid uppföljning av lämnade rekommendationer (ny risk 2025)	 9	Kalibrering mellan avdelningscheferna kring hantering av uppföljningar Uppföljningsansvarig Andreja Sarcevic, Anders Hasslöf, Peter Håkansson
5 Risk för att intern kontroll i vissa väsentliga processer inte blir granskade till följd av ny standard för räkenskapsrevision (ny risk 2025)	 12	Tas med i planeringen av granskningsinriktning 2025 Uppföljningsansvarig Anders Hasslöf, Peter Håkansson

Risker som bedöms som väsentliga (Samlad riskbild)	Riskvärde (Riskmatris)	Åtgärd
		Identifiera behov av kompetensutveckling Uppföljningsansvarig Andreja Sarcevic, Anders Hasslöf, Peter Håkansson
6 Felaktig hantering av dokumentation Existerande kontrollaktiviteter Stickprov utförs enligt anvisningar.	 12	Förbereder för nya arbetssätt och hantering av dokumentation under pågående granskning Uppföljningsansvarig Anders Hasslöf
		Utbildning om nya arbetssätt Uppföljningsansvarig Sven Lindström, Anders Hasslöf, Peter Håkansson
		Implementeringsstöd 2 revisorer Uppföljningsansvarig Anders Hasslöf, Peter Håkansson
		Uppdatering av informationshanteringsplan Uppföljningsansvarig Mia Eriksson

1.2 Riskområde: Informationssäkerhet och personuppgiftsbehandling

Risker som bedöms som väsentliga (Samlad riskbild)	Riskvärde (Riskmatris)	Åtgärd
7 Risk för brister i hantering av informationstillgångar Existerande kontrollaktiviteter Uppföljning i syfte att fastställa att gällande riktlinje för informationssäkerhet tillämpas korrekt. Uppföljning av DSO:s rapportering avseende följsamhet mot DSF.	 12	Fortsatt arbete inom IFOS-gruppen för att genomföra beslutad färdplan för utvecklad informationssäkerhet Uppföljningsansvarig Linda Bengtsson
		Stärka informationssäkerhetsarbetet och dataskyddsarbetet genom införandet av Visma Ciceron Uppföljningsansvarig Linda Bengtsson
8 Felaktig hantering av personuppgifter och personuppgiftsincidenter Existerande kontrollaktiviteter Rutin för hantering av incidenter.	 12	Kompetenshöjande insatser för kontorets medarbetare genom utbildning Uppföljningsansvarig Linda Bengtsson
		Stärka arbetet med dataskydd och personuppgifter genom införandet av Visma Ciceron Uppföljningsansvarig Linda Bengtsson

1.3 Riskområde: Arbetsmiljö

Risker som bedöms som väsentliga (Samlad riskbild)	Riskvärde (Riskmatris)	Åtgärd
9 Arbetsmiljörisker kopplat till organisationsförändring (ny risk 2025) Existerande kontrollaktiviteter Riskidentifiering, analys och åtgärder hanteras i samband med organisationsförändringen. Löpande kommunikation. Delaktighet i förändringsprocessen.	 9	Hanteras i riskanalysen som tas fram kopplat till organisationsförändringen Uppföljningsansvarig Andreja Sarcevic Dialog och samverkan Uppföljningsansvarig Andreja Sarcevic
10 Risk för att arbetsmiljöarbetet inte bedrivs systematiskt Existerande kontrollaktiviteter Arbetsmiljömål och uppföljning av dessa. Årshjul för arbetsmiljö och likabehandlingsarbete. Riskidentifiering och analys. Handlingsplan och uppföljning av arbetsmiljöarbetet. Årliga samtal och löpande samtal mellan chefer och medarbetare. Regelbunden samverkan mellan arbetsgivare och personalorganisationerna/skyddsombud. Rapportering av tillbud och arbetsskador i IA.	 9	Hanteras i handlingsplan och åtgärdsplan arbetsmiljö och likabehandling Uppföljningsansvarig Andreja Sarcevic

1.4 Riskområde: Oberoende yrkesrevisorer

Risker som bedöms som väsentliga (Samlad riskbild)	Riskvärde (Riskmatris)	Åtgärd
11 Risk för otillåten påverkan yrkesrevisorer Existerande kontrollaktiviteter Avdelningschefernas kvalitetssäkringskontroll. Delat granskningsansvar för vissa enheter. Sakkunnigas namn framgår ej i våra rapporter.	 8	Ta fram handlingsplan för förebyggande arbete samt utbilda vid implementering Uppföljningsansvarig Linda Bengtsson

1.5 Riskområde: Oberoende förtroendevalda

Risker som bedöms som väsentliga (Samlad riskbild)	Riskvärde (Riskmatris)	Åtgärd
12 Risk för otillåten påverkan förtroendevalda		Utbildningsinsatser till förtroendevalda revisorer Uppföljningsansvarig Andreja Sarcevic

