

Intern kontrollplan 2025 Stadsrevisionen

Riskområde	Risk	Risikvärde	Existerande kontrollaktiviteter	Kontrollaktivitet	Startdatum	Slutdatum
Revisionsprocess	 Att väsentliga risker inte granskas	9. Mellan	Process för riskanalysarbete för förtroendevalda och kontoret. Mallar för riskanalys. Utbyte mellan granskningsansvariga. Granskningsansvarigas övergripande omvärldsbevakning. Avdelningschefernas kvalitetssäkring av riskanalyser.	 Kontrollera att ny riskanalysprocess implementeras	2025-03-01	2025-10-01
				 Kvalitetssäkring av riskanalys per nämnd/bolag	2025-02-01	2025-04-01
	 Felaktiga bedömningar (ny risk 2025)	8. Mellan	Kontinuitet i granskningsansvar. Delat granskningsansvar för större enheter. Kompetensutveckling. Överlämning av granskningsuppdrag. Avdelningschefernas kvalitetssäkring.	 Kvalitetssäkring av genomförd granskning	2025-05-01	2026-03-31
	 Osakliga eller ogrundade skillnader i bedömningar	12. Hög	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.	 Gemensamma kompetensinsatser för revisorerna	2025-01-01	2025-06-01
				 Gemensamma granskningar samordnas	2025-04-01	2026-03-31
				 Grundläggande granskning genomförs och diskuteras på avdelningsmöten etappvis	2025-04-01	2025-12-31
				 Kollegialt utbyte/lärande mellan avdelningschefer	2025-09-01	2025-12-31
	 Risk för att intern kontroll i vissa väsentliga processer inte blir granskade till följd av ny standard för	12. Hög		 Kontrollera att ekonomiprocesserna finns med i riskanalysen	2025-02-01	2025-04-01
				 Utbildningsinsats inom ekonomiområdet för	2025-01-01	2025-12-31

Riskområde	Risk	Riskvärde	Existerande kontrollaktiviteter	Kontrollaktivitet	Startdatum	Slutdatum
	räkenskapsrevision (ny risk 2025)			revisorerna		
	 Felaktig hantering av dokumentation	12. Hög	Stickprov utförs enligt anvisningar.	 Stickprovskontroll i Ciceron enligt rutin	2025-01-01	2025-12-31
				 Gemensam gallring/rensningsdag för revisorerna	2025-03-27	2025-03-27
Informationssäkerhet och personuppgiftsbehandling	 Risk för brister i hantering av informationstillgångar	12. Hög	Uppföljning i syfte att fastställa att gällande riktlinje för informationssäkerhet tillämpas korrekt. Uppföljning av DSO:s rapportering avseende följsamhet mot DSF.	 DSO-Dataskyddsombudets rapportering avseende följsamhet mot dataskyddsförordningen	2025-01-01	2026-03-01
				 Genomföra beslutad plan för informationssäkerhetsarbete 2025	2025-01-01	2025-12-31
	 Felaktig hantering av personuppgifter och personuppgiftsincidenter	12. Hög	Rutin för hantering av incidenter.	 DSO-Dataskyddsombudets rapportering	2025-01-01	2026-03-01
Arbetsmiljö	 Arbetsmiljörisker kopplat till organisationsförändring (ny risk 2025)	9. Mellan	Riskidentifiering, analys och åtgärder hanteras i samband med organisationsförändringen. Löpande kommunikation. Delaktighet i förändringsprocessen.	 Kontrollera att identifierade risker inför organisationsförändringen omhändertas	2025-04-01	2025-12-31
Oberoende yrkesrevisorer	 Risk för otillåten påverkan yrkesrevisorer	8. Mellan	Avdelningschefernas kvalitetssäkringskontroll. Delat granskningsansvar för vissa enheter. Sakkunnigas namn framgår ej i våra rapporter.	 Ta fram rutin för otillåten påverkan samt informera personalen vid implementering	2025-01-01	2025-06-20
Oberoende förtroendevalda	 Risk för otillåten påverkan förtroendevalda	8. Mellan		 Utbildningsinsats för revisorsgruppen	2025-01-01	2025-12-31