

**Risk och konsekvensanalys Intern kontrollplan år 2018
– Kommunstyrelsens verksamheter och
Överförmyndarverksamheten**

Kommentarer till områden med anmärkning/ej genomförd granskning 2017

Aktivitet/områden	Risk	Resultat av granskning 2017	Åtgärd/ Handlingsplan	Ingår i plan 2018	Har skada skett?
-Manuell bokföringsorder	uppfyller inte RKR23	Anmärkning	Utbildning i kommunens ekonomigrupp genomförd 2018.	klart behöver ej följas upp mera	Nej
-Representation	Att representation inte följer Lidköping kommuns policy och riktlinjer för representation samt skattelagstiftning	Anmärkning	Samtliga transaktioner avsåg fika/mat från Intern service. Information kommer ges till berörda om gällande representationsregler.	Ja, representation område för löpande granskning	Nej
-Ekonomisk stöd till externa aktörer	Grund för bidrag till externpart inte utredd	Ej granskat 2017	Under 2018 kartlägga vilka grunder för bidrag som kommunens förvaltningar och kommunstyrelsen tillämpar och vilka belopp det rör sig om per grund.	Ja	Omöjligt att bedöma om det skett någon skada.
-Direktupphandling	Kommunen gör inköp utanför regelverket som kan leda till högre priser och skadeavgifter	Ej granskat 2017	Behovet kvarstår och skall granskas under 2018.	Granskning genomförs 2018	Skadestånd på 190 tkr pga otillåten direktupphandling av grävavtal.
-Avtalsbrott	Skadestånd vid köp av ej avtalad leverantör och dyrare inköp	Ej granskat 2017	Behovet kvarstår och skall granskas under 2018.	Granskning genomförs 2018	Nej
-Löner	Felaktig tidrapportering kan leda till felaktig löneutbetalning.	Anmärkning	De förvaltningar där det blivit fel kontaktas för att förbättra kvalitén. Kommer även följas upp 2018.	Följs upp och granskas även 2018	Nej
-Kriskommunikation	Allmänheten tappar förtroende för kommunen	Anmärkning	Rutiner finns men behöver förbättras och samordnas mellan förvaltningarna . Finns även behov av att göra en omfattande revidering av kriskommunikationsplanen.	De högst prioriterade klara 2018, övriga under 2019	Nej
Överförmynderi	Hög arbetsbelastning med följd att fel begås.	Anmärkning	Ökad bemanning och nytt arbetssätt sedan juni 2017.	Följs upp och granskas även 2018	Nej