

Övergripande process	Kontrollområde	Kontrollmoment ID	Kontrollmoment	Kontrollår	Ursprungsår	Sannolikhet	Konsekvens	Kontrollmetod	Kontrollgenomförare	Frekvens
Utveckla lärande och normer i vuxenutbildningen	Betygsättning		Kontroll av rutinen för betygsättning efter avslutad kurs	2017		3. Möjlig	3. Kännbar	Stickprov på 10 lärare på rektorsområde 2&3 som har reguljär undervisning. Är rutinen känd? Följs den?		En gång (Februari)
	Läroplan elevinflytande		Kontroll av att läroplanens krav angående elevinflytande följs	2017		3.Möjlig	3.Kännbar	Intervju med 6 slumpvis utvalda lärare och minst 2 elever hos varje lärare. Läraren ska visa hur man säkerställt elevinflytandet och upplever eleverna att det skett?		En gång (Maj)
Administration	Allmänna handlingar		Finns det en etablerad rutin för hantering av e-post vid sjukfrånvaro eller ledighet och följs den.	2014, 2015, 2016,2017	2014	3. Möjlig	3. Kännbar	Kontrollera om rutin hur e-post ska hanteras när en anställd är sjuk eller ledig är känd på handläggarnivå, och om den tillämpas. Kontrollen görs genom fråga till 30 handläggare.		En gång (september)
Främja näringsliv och arbete - Tillhandahålla försörjningsstöd	Reviderade riktlinjer för ekonomiskt bistånd		Krav på deltagande i arbetsmarknads eller kompetenshöjande insatser	2017		3. Möjlig	2. Lindrig	Slumpvis uttag ur Viva på 50 personer 25kvinnor och 25 män för att se om detta krav ställt		Två gånger (april och oktober)
			Utbetalningar av större (>10.000kr) belopp på försörjningsstöd	2017		3. Möjlig	3.Kännbar	Stickprov på 20 utbetalningar som överstiger 10.000kr för att se vad som gör att de är så stora och för att se om det görs kontroller vid "stora" utbetalningar regelmässigt.		En gång (Maj-Juni)
Ekonomi	Mervärdeskatt		Kontroll av att identifiering av de som hanterar moms gjorts och att dessa får fortlöpande utbildning och att rutiner för momshantering och avvikelser vid momshantering finns etablerade	2017		3. Möjlig	3. Kännbar	Central enkät till samtliga ekonomichefer		En gång
	Rutin för ansökan av bidrag		Kontroll av rutin för ansökan av bidrag	2017		3. Möjlig	2. Kännbar	Central enkät till samtliga ekonomichefer		En gång (oktober)
Medarbetare	Värdebaserade samtal för oegentligheter och otillbörlig påverkan		Kontrollpunkt utvisande om värdebaserade samtal om risker för oegentligheter och otillbörlig påverkan skett på varje enhet	2017	2014	3. Möjlig	3. Kännbar	Central enkät till samtliga chefer		En gång (mars)
Processkvalitet	Kontinuitetsplanering-fins handlingsplaner som beskriver hur verksamheten ska bedrivas i händelse av kortare eller längre IT avbrott		Finns det handlingsplaner som säkerställer driften vid IT avbrott? är den känd och tillgänglig för dem det berör? Har verksamheterna övat på ett sådant scenario?	2017	2014	3. Möjlig	3. Kännbar	Enkät till verksamhetsansvariga		En gång (mars)

Motivering till riskvärde	Riskvärde	Rapportmottagare
Att betygsrutinen följs säkerställer såväl elevens alla rättigheter som att uppföljningar och analyser möjliggörs på ett rimligt sätt	Processägare vuxenutbildning& utvecklingsstrateg	Områdeschef vuxenutbildning
Eleverna ska ges reella möjligheter att utöva inflytande på utbildningen och att ta ansvar för sina studieresultat. En förutsättning för detta är att vuxenutbildningen klargör utbildningens mål, innehåll och arbetsformer, liksom vilka rättigheter och skyldigheter eleverna har. (Förordning (SKOLFS 2012:101) om läroplan för vuxenutbildningen)	Kontroller vuxenutbildning	Områdeschef vuxenutbildning
Om e-post med viktig information inte hanteras när handläggare är sjuk eller ledig kan det innebära att brukare drabbas negativt. Ett fall där det har inträffat. Vid uppföljning 2016 visade kontrollen på avvikelser. Nya riktlinjer om tillgänglighet inom kommunen började gälla under 2016.	Enheten HR&administration	HR-chef
Att människor inte passivt ska kunna erhålla försörjningsstöd är ett viktigt led i satsningen på fler i jobb	Processägare arbete&försörjning	Områdeschef arbete och försörjning
Utbetalningar som överstiger det "normala" kan innebära större risker för att felaktiga uppgifter lämnats och ev. systematiskt fusk.	Enhetschef ekonomiskt bistånd	Områdeschef arbete och försörjning
Momsregler är komplicerade och kräver kontroll och kontinuerlig uppdatering för att minska risken för felaktiga momsbelopp	Ekonomistateg KLK	Kommunstrateg ekonomi
Bidrag kan ha stor betydelse för verksamhetens kvalitet	Ekonomistateg KLK	Kommunstrateg ekonomi
Verksamheten bygger på ett förtroende hos allmänheten, vilket minskar eller förloras om korruption, mutor eller jäv sker i organisationen	HR-strateg	Kommunstrateg HR
Allt mer av verksamheten är beroende av IT-system, vilket gör det sårbart om det inte finns alternativa handlingsplaner om systemen inte fungerar. Vid kortare eller längre Itavbrott kan konsekvenserna bli omfattande.	Kvalitetsstrateg	Kommunstrateg kvalitet och IT chef KLK