

Handläggare

Telefon:

Till

Kulturhuset Stadsteatern AB

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2026 för Kulturhuset Stadsteatern AB

Förslag till beslut

Innehållsförteckning

Inledning	3
Risköversikt	6
Internkontrollplan.....	17

Inledning

Internkontroll är en process som berör samtliga medarbetare inklusive bolagets styrelse och ledning. Ändamålet är att säkerställa en effektiv verksamhet som når sina mål, tillförlitlig intern och extern ekonomisk rapportering samt efterlevnad av tillämpliga lagar, regler, policyer och styrdokument.

Enligt aktiebolagslagen är styrelsen ytterst ansvarig för den interna kontrollen inom bolaget samt för att organisationen är utformad så att bokföring, medelsförvaltning och bolagets ekonomiska förhållanden kontrolleras på ett betryggande sätt. Styrelsen är därtill ytterst ansvarig för att bolaget uppfyller sitt uppdrag, sina mål och ägardirektiv samt verkar i enlighet med Stockholm stads planering.

För att en intern kontroll ska fungera krävs att samtliga medarbetare följer rutiner, processer, regelverk och policys samt rapporterar avvikelser och fel.

Ansvarsfördelning för internkontroll regleras i styrelsens arbetsordning, VD-instruktion, ekonomihandboken samt i policys inom berörda områden. Nedan redogörs sammanfattande för ansvarsfördelningen.

System för internkontroll

Kulturhuset Stadsteaterns system för internkontroll består av fem delar:

- Organisation och ansvarsfördelning
- Väsentlighets- och riskanalys
- Kontrollaktiviteter
- Uppföljning och utvärdering av internkontrollplanen
- Internkommunikation

Översyn, eventuell revidering av systemet sker årligen och beslutas i styrelsen i samband med budget och verksamhetsplan för kommande år.

Organisation och ansvarsfördelning

Kulturhuset Stadsteaterns organisationsstruktur utgör grunden för den interna kontrollen och säkerställer att funktioner, roller, ansvar och mandat är tydliga. I medarbetaruppdrag, attestinstruktion och attestlista framgår mandat och ansvar utifrån funktion.

Styrelsen har yttersta ansvaret för internkontroll inom bolaget. Ledningsgruppen ska säkerställa att det finns styrdokument för riskhantering och uppföljning samt att medarbetarna har tillräcklig kunskap om intern kontroll. Administrativ/ekonomichef har operativt ansvar för den ekonomiska rapporteringen inklusive säkerställande av tillräcklig intern kontroll i samtliga delar av verksamheten. Administrativ/ekonomichef är också ansvarig för att uppföljning av internkontrollplanen genomförs i enlighet med rapporteringsrutiner från koncernledningen.

Samtliga medarbetare ansvarar i sitt dagliga arbete för att säkerställa att de processer, riktlinjer och policys som är framtagna följs. Likaså är det var och ens ansvar att dokumentera och spara underlag som visar att riktlinjer och policys följs. Samtliga medarbetare och

anlitade på Kulturhuset Stadsteatern har ett ansvar att rapportera väsentliga risker för fel, oegentligheter eller andra brister inom den interna kontrollen.

Väsentlighets- och riskanalys

I samband med budget- och verksamhetsplanering för kommande år gör samtliga verksamhetsansvariga en väsentlighet- och riskanalys för sitt specifika verksamhetsområde. Risker ska tas fram med lagstiftning, styrdokument och bolagets uppdrag i beaktande. Risk kan inte undvikas helt, men ska minskas i sådan utsträckning att väsentliga fel förebyggs eller upptäcks i tid. Risker inom tex säkerhet/trygghet, ekonomi och arbetsmiljö är vanligt förekommande. De väsentliga riskerna från alla delar av verksamheten skickas till administrativ/ekonomichef som kategoriserar, sammanställer och värderar dem. Ett riskvärde över åtta gör att risken automatiskt hamnar i internkontrollplanen där kontrollaktivitet och eventuell åtgärd skapas. Vid behov kompletteras riskanalysen med fler risker för att på så sätt få en aktuell och heltäckande riskanalys för bolaget kommande år.

Internkontrollplanen är en del av budget - och verksamhetsplaneringen för kommande år och beslutas i styrelsen. Internkontrollplanen rapporteras och följs upp i ILS.

Kontrollaktiviteter

Kontrollaktiviteter utförs för att hantera alla typer av risker och är antingen förebyggande eller upptäckande. De kan vara manuella eller automatiska alternativt en kombination av båda, de kan utföras kontinuerligt, vid specifika tillfällen, löpande eller med stickprov.

Kontrollaktiviteter utförs inom hela organisationen, på alla nivåer och inom alla funktioner. Det kan tex vara godkännande av transaktioner, kontroll av redovisningsuppgifter, kontoavstämningar, analyser av ekonomiska rapporter, uppföljning av verksamhetsplan, utvärderingar eller liknande. Samtliga kontroller syftar till att förebygga och/eller upptäcka riskerna i tid.

Riskerna med ett värde över åtta hanteras inom ramen för internkontrollplanen. Risker med ett lägre värde än åtta hanteras på samma sätt men inom ramen för väsentlighets- och riskanalysen där kontrollaktiviteter och tidplan angetts.

Uppföljning och utvärdering

Uppföljning och utvärdering av internkontrollen sker en gång per år i samband med rapportering av verksamhetsberättelse. Uppföljning och utvärdering säkerställer att risker och kontrollaktiviteter varit relevanta, att kontroller utfördes på ett effektivt sätt, att riskerna dokumenterades och att åtgärder satts in vid avvikelser. Uppföljningen rapporteras till styrelsen i samband med verksamhetsberättelse och årsbokslut. I samband med detta sker självutvärdering avseende om kontroller i de väsentliga processerna fungerat som avsett.

Internkommunikation

Information och kommunikationsvägar är viktiga för att möjliggöra för medarbetarna att utföra sina uppgifter väl och korrekt. Informationsspridning är centralt för att internkontroll ska fungera och utgör en av delarna i Kulturhuset Stadsteaterns system för internkontroll.

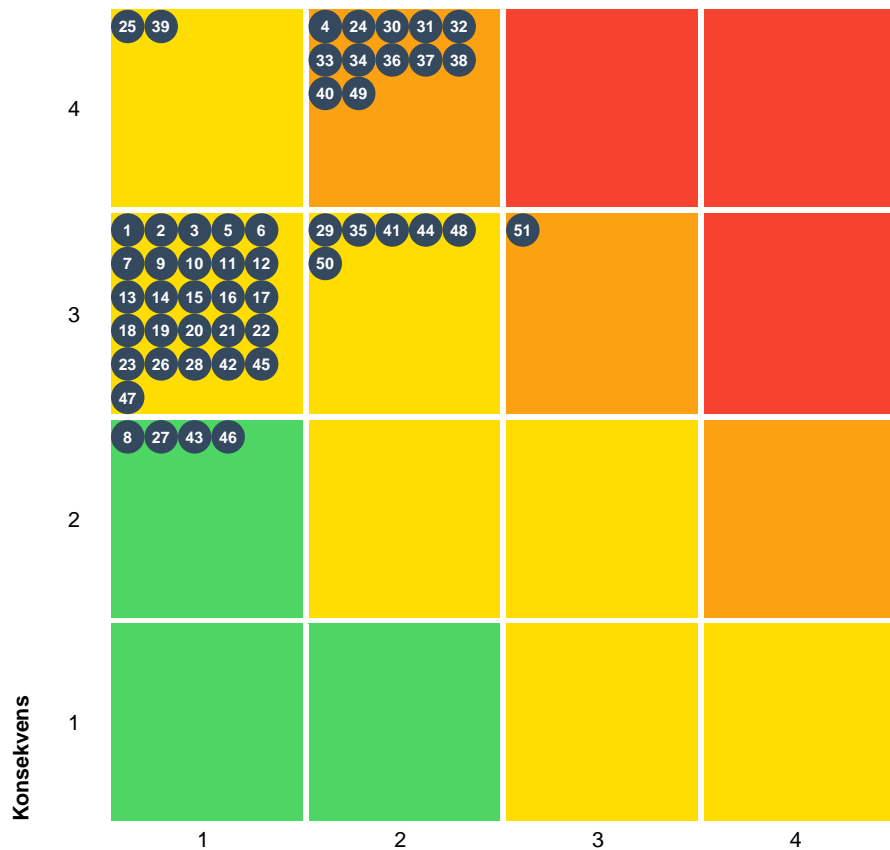
Internkontrollplanen är en del av verksamhetsplanen för aktuellt år och ska alltid kommuniceras som en del av den.

På chefsforum presenteras internkontrollplanen för kommande år och avdelnings- och

enhetschefer bär ett stort ansvar i att ta vidare kommunikationen om internkontroll till medarbetare.

På Kulturhuset Stadsteaterns intranät finns löpande information om pågående händelser, samtliga policys och ekonomihandbok.

Risköversikt








Kritisk
Hög
Medium
Låg

	Konsekvens	Sannolikhet
4	Allvarlig	Mycket hög
3	Betydande	Hög
2	Måttlig	Medelhög
1	Försumbar	Låg

Sannolikhet







13 Hög 34 Medium 4 Låg | Totalt: 51






Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
Ekonomistyrning	Budget och uppföljning, investeringsstyrning	1	Bristande styrning och uppföljning av kostnader och intäkter Förebyggande hantering Månadsbokslut och prognosarbete	Medium (3)	
		2	Budget och prognos har låg träffsäkerhet Förebyggande hantering Budgetunderlag, prognosarbete, månadsbokslut och omvärldsbevakning	Medium (3)	
		3	Felaktig investeringskalkyl Förebyggande hantering Uppföljning utfall och prognos för investeringar löpande samt vid månadsbokslut och utfallsrapport per tertial.	Medium (3)	
	Peninghantering, fakturering, fakturahantering och medelsförvaltning	4	Bristande hantering av förtroendekänsliga poster Förebyggande hantering Extrakontroll i systemstöd (agresso) av resor, gåvor, representation, kost, logi och resor. Kontroll av hantering av fribiljetter.	Hög (8)	
		5	Bristande kontroll vid fakturahantering Förebyggande hantering Uppföljning av utförda kontroller i systemstöd.	Medium (3)	







Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
			Uppföljning av leverantörer som närmar sig direktupphandlingsgränsen på 100 000 kr.		
		6	Felaktig attestlista/attestflöde Förebyggande hantering Kontroll av att attestlista uppdateras löpande och beslutas på styrelsemöten. Uppföljning av behörigheter i systemstöd (agresso).	 Medium (3)	
		7	Felaktig hantering av kundfakturer Förebyggande hantering Kontroll av fakturaunderlag.	 Medium (3)	
		8	Felaktig hantering av likvida medel Förebyggande hantering Uppföljning av likviditet och aktiekapital, kredit, prognos och uppföljning av rörliga intäkter.	 Låg (2)	
		9	Felaktiga fakturor Förebyggande hantering Attestflöde i systemstöd (agresso), löpande uppdatering av attestlista, extrakontroll för förtroendekänsliga poster, beloppskontroll för fakturor över 50 000 kr. Kontroll av fakturor mot avtal samt leverantörskontroll.	 Medium (3)	
		10	Felaktiga utbetalningar Förebyggande hantering Attestflöde i systemstöd (agresso), löpande uppdatering av attestlista, extrakontroll för förtroendekänsliga poster, beloppskontroll för fakturor över 50 000 kr, dualitetsprincipen, dokumentationsrutiner.	 Medium (3)	

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
		11	Felaktigt underlag eller underlag saknas Förebyggande hantering Attestflöde i systemstöd (agresso), löpande uppdatering av attestlista, extrakontroll för förtroendekänsliga poster samt inköpskort, beloppskontroll för fakturor över 50 000 kr.	Medium (3)	
		12	Felkontering Förebyggande hantering Attestflöde i systemstöd (agresso), löpande uppdatering och styrelsebeslut av attestlista, extrakontroll för förtroendekänsliga poster samt inköpskort, beloppskontroll för fakturor över 50 000 kr.	Medium (3)	
	Redovisning	13	Brister i den finansiella rapporteringen Förebyggande hantering Ekonomiska konsekvenser, ökad risk för välfärdsbrottslighet, ökad risk för felaktig hantering av avtal och upphandling, fel i redovisning, korruption, jäv, mutor, bristande hantering av offentliga medel, tvister, felaktigt beslutsunderlag, lagbrott.	Medium (3)	
		14	Brister i drift- och investeringsredovisning Förebyggande hantering Rutiner, uppföljning, prognos och utfallsanalys.	Medium (3)	
		15	Felaktigt underlag för skatteberäkning Förebyggande hantering Månadsbokslut, deklaration, granskning av auktoriserade revisorer.	Medium (3)	

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
Inköp		16	Redovisningen uppfyller inte krav i årsredovisningslag/EU direktiv Förebyggande hantering Månadsbokslut, granskning av auktoriserade revisorer, redovisning, omvärldsbevakning.	Medium (3)	
		17	Regler för ekonomisk förvaltning efterföljs inte Förebyggande hantering God internkontroll, uppföljning internkontrollplanen, granskning av auktoriserade revisorer och lekmanrevisorer.	Medium (3)	
	Avrop	18	Felaktig hantering av avrop av ramavtal Förebyggande hantering Avtalsuppföljning, dokumentation av direktupphandlingar och upphandlingar, checklista, rutinbeskrivningar.	Medium (3)	
	Avtal	19	Avtal saknas Förebyggande hantering Beloppskontroll och extrakontroll i agresso, rutiner och internkommunikation	Medium (3)	
		20	Avtalsbrott Förebyggande hantering Avtalsuppföljning	Medium (3)	
		21	Brist i kontroll och leverans av priser, varor och tjänster Förebyggande hantering Uppföljning av upphandlingar och direktupphandlingar. Attestflöde i systemstöd (agresso), löpande uppdatering av attestlista,	Medium (3)	






Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
			extrakontroll för förtroendekänsliga poster samt inköpskort, beloppskontroll för fakturor över 50 000 kr.		
		22	Bristande avtalsuppföljning Förebyggande hantering Avtalsuppföljning, leverantörskontroll.	 Medium (3)	
		23	Ekonomihandboken efterföljs inte Förebyggande hantering Uppdatering ekonomihandboken, internkommunikation.	 Medium (3)	
	Upphandling	24	Brister i upphandlingsförfarande Förebyggande hantering Leverantörskontroll, upphandlingsrutiner. Information, utbildning och stödmaterial.	 Hög (8)	
		25	Inköp görs ej enligt LOU Förebyggande hantering Dokumentation upphandlingar och direktupphandlingar, avtalsförvaltning, avtalsuppföljning, uppföljning stora leverantörer, beloppskontroll. Information och utbildning.	 Medium (4)	
		26	Stockholms stads program för inköp efterföljs inte Förebyggande hantering Dokumentation upphandlingar och direktupphandlingar, avtalsförvaltning, avtalsuppföljning, uppföljning stora leverantörer, beloppskontroll.	 Medium (3)	
		27	Upphandlingsrutiner efterföljs inte	 Låg (2)	

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
			Förebyggande hantering Dokumentation upphandlingar och direktupphandlingar, avtalsförvaltning, avtalsuppföljning, uppföljning stora leverantörer, beloppskontroll. Information och utbildning.		
Motverka otillåten påverkan	Förebygga otillåten påverkan	24	Bristar i upphandlingsförfarande Förebyggande hantering Leverantörskontroll, upphandlingsrutiner. Information, utbildning och stödmaterial.	 Hög (8)	
		28	Dualitetsprincipen efterlevs inte Förebyggande hantering Rutiner och regelverk, ekonomihandboken, behörighetsstyrning banken, utbildning, kontroll i systemstöd vid betalning, avtalsuppföljning, attestplan.	 Medium (3)	
		29	Låg kunskapsnivå internt om otillåten påverkan Förebyggande hantering Internkommunikation, ekonomihandboken, internutbildning.	 Medium (6)	
		30	Rutiner kring misstanke om eller vid inträffande av otillåten påverkan efterföljs inte Förebyggande hantering Interninformation, styrdokument, utbildning, kontroller i ekonomisystemet, dualitetsprincipen.	 Hög (8)	
	Hantera otillåten påverkan	30	Rutiner kring misstanke om eller vid inträffande av otillåten påverkan efterföljs inte Förebyggande hantering Interninformation, styrdokument, utbildning,	 Hög (8)	






Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
			kontroller i ekonomisystemet, dualitetsprincipen.		
Motverka välfärdsbrott	Förebygga välfärdsbrott	31	Bristande uppföljning av förtroendekänsliga poster Förebyggande hantering God internkontroll, uppföljning internkontrollplanen.	 Hög (8)	
		32	Korruption och jäv Förebyggande hantering Dualitetsprincipen, styrdokument, god internkontroll. Information och utbildning.	 Hög (8)	
		33	Oseriösa leverantörer Förebyggande hantering Leverantörskontroll, avtalsförvaltning, upphandlingsrutiner.	 Hög (8)	
		34	Policy för representation efterlevs inte Förebyggande hantering God internkontroll, extrakontroll av förtroendekänsliga poster, internkommunikation, styrdokument.	 Hög (8)	
		35	Resepolicy efterföljs inte Förebyggande hantering Kontroll resekostnader. Extrakontroll i systemstöd för förtroendekänsliga poster.	 Medium (6)	
		36	Rutiner kring misstanke om eller vid inträffande av välfärdsbrott efterföljs inte Förebyggande hantering Interninformation, styrdokument, utbildning.	 Hög (8)	





Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
	Hantera välfärdsbrott	36	Rutiner kring misstanke om eller vid inträffande av välfärdsbrott efterföljs inte Förebyggande hantering Interninformation, styrdokument, utbildning.	■ Hög (8)	
	Upptäcka välfärdsbrott	37	Bristande internkontroll Förebyggande hantering Uppföljning och självutvärdering av systematiskt internkontrollarbete. information och utbildning. Riskanalys.	■ Hög (8)	
		31	Bristande uppföljning av förtroendekänsliga poster Förebyggande hantering God internkontroll, uppföljning internkontrollplanen.	■ Hög (8)	
Personalhantering	Arbetsmiljö	38	Arbetsplatsolyckor Förebyggande hantering Systematiskt arbetsmiljöarbete	■ Hög (8)	
		39	Brister i systematiskt arbetsmiljöarbete Förebyggande hantering Systematiskt arbetsmiljöarbete.	■ Medium (4)	
		40	Medarbetare blir utsatta för hot, våld och kränkningar i publik verksamhet Förebyggande hantering Rutiner för riskhantering på arbetsplatsen, riskanalys, systematiskt arbetsmiljöarbete.	■ Hög (8)	
		41	Ökad sjukfrånvaro Förebyggande hantering	■ Medium (6)	






Process	Delprocess	Nr	Risk	Risknivå	Direktåtgärder
			Systematiskt arbetsmiljöarbete, företagshälsövård, friskvårdbidrag.		
	Lönehantering	42	Brister i lönehanteringen Förebyggande hantering Rutiner för lönehantering, tex kontroller, systemstöd, attest mm.	Medium (3)	
	Rekrytering	43	Rekrytering görs på felaktiga grunder Förebyggande hantering Utveckling av rekryteringsprocessen	Låg (2)	
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Fastställa krav genom informationsklassning	44	Informationsklassningar genomförs inte Förebyggande hantering Information och utbildning.	Medium (6)	
	Fastställa lokal anvisning för informationssäkerhet	45	Den lokala anvisningen implementeras inte Förebyggande hantering Den lokala anvisningen för informationssäkerhet uppdateras minst årligen, annars vid behov. Dokumenteras i revisionshistoriken i anvisningen.	Medium (3)	
	Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarande	46	ISAM är inte med och granskar underlaget vid upphandling Förebyggande hantering Vid upphandling av nya system och tjänster skall alltid informationssäkerhetssamordnaren involveras i upphandlingsförfarandet. Informationssäkerhetssamordnaren säkerställer att stadens metodstöd för informationsklassning, eller motsvarande, har använts vid identifikation av relevanta informationssäkerhetskrav. Dokumenteras i informationsklassningsprotokoll.	Låg (2)	




Process	Delprocess	Nr	Risk	Risknivå	Direktåtgärder
	Lokal rutin för behörighetshantering	47	Brister i behörighetshantering Förebyggande hantering Identitets-, autentisering- och behörighetsmekanismer är införda i bolagets it-system. Rutin för tilldelning, ändring och borttagning av behörigheter samt uppföljning av tilldelade behörigheter revideras årligen. Information och utbildning.	 Medium (3)	
	Rutin för incidenthantering	48	Bristande incidenthantering Förebyggande hantering Säkerställa att den lokala anvisningen för informationssäkerhet inkluderar rutiner för incidenthantering. Årlig uppdatering av lokal rutin incidenthantering. Uppföljning av DSO.	 Medium (6)	
Säkerhet- och trygghetsstärkande arbete	Säkerhetsarbete	49	Brand eller annan incident Förebyggande hantering Systematiskt brandskyddsarbete	 Hög (8)	
		50	Höjt säkerhetsläge Förebyggande hantering God beredskap.	 Medium (6)	
		51	Otrygghet i verksamhetens närområde Förebyggande hantering Säkerhetsstärkande insatser, riskanalys, samverkan med polis och civilsamhälle.	 Hög (9)	

Internkontrollplan

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskvärde	Kontroll
Ekonomistyrning	Penninghantering, fakturering, fakturahantering och medelsförvaltning	1	Bristande hantering av förtroendekänsliga poster Förebyggande hantering Extrakontroll i systemstöd (agresso) av resor, gåvor, representation, kost, logi och resor. Kontroll av hantering av fribiljetter.	 Hög (8)	Kontroll av att fördjupad uppföljning av förtroendekänsliga poster har genomförts Kontroll av att fördjupad uppföljning av förtroendekänsliga poster har genomförts i slutet av föregående år samt vid tertial 1.
Inköp	Upphandling	2	Brister i upphandlingsförfarande Förebyggande hantering Leverantörskontroll, upphandlingsrutiner. Information, utbildning och stödmaterial.	 Hög (8)	Kontroll av genomförda upphandlingar Kontroll av förfarande och dokumentation av genomförda upphandlingar följer rutiner.
Motverka otillåten påverkan	Förebygga otillåten påverkan	2	Brister i upphandlingsförfarande Förebyggande hantering Leverantörskontroll, upphandlingsrutiner. Information, utbildning och stödmaterial.	 Hög (8)	Kontroll av genomförda upphandlingar Kontroll av förfarande och dokumentation av genomförda upphandlingar följer rutiner.
		3	Rutiner kring misstanke om eller vid inträffande av otillåten påverkan efterföljs inte Förebyggande hantering Interninformation, styrdokument, utbildning, kontroller i ekonomisystemet, dualitetsprincipen.	 Hög (8)	Kontroll av att rutiner är aktuella och har efterföljts vid händelse av otillåten påverkan Kontroll av hanteringen vid misstanke om eller händelse av otillåten påverkan, för perioden.
	Hantera otillåten påverkan	3	Rutiner kring misstanke om eller vid inträffande av otillåten påverkan efterföljs inte Förebyggande hantering Interninformation, styrdokument, utbildning,	 Hög (8)	Kontroll av att rutiner är aktuella och har efterföljts vid händelse av otillåten påverkan Kontroll av hanteringen vid misstanke om eller händelse av

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskvärde	Kontroll
			kontroller i ekonomisystemet, dualitetsprincipen.		otillåten påverkan, för perioden.
Motverka välfärdsbrott	Förebygga välfärdsbrott	4	Bristande uppföljning av förtroendekänsliga poster Förebyggande hantering God internkontroll, uppföljning internkontrollplanen.	 Hög (8)	Kontroll av att fördjupad uppföljning av förtroendekänsliga poster har genomförts Kontroll av att fördjupad uppföljning av förtroendekänsliga poster har genomförts i slutet av föregående år samt vid tertial 1.
		5	Korruption och jäv Förebyggande hantering Dualitetsprincipen, styrdokument, god internkontroll. Information och utbildning.	 Hög (8)	Kontroll av att fördjupad uppföljning av förtroendekänsliga poster har genomförts Kontroll av att fördjupad uppföljning av förtroendekänsliga poster har genomförts i slutet av föregående år samt vid tertial 1.
		6	Oseriösa leverantörer Förebyggande hantering Leverantörskontroll, avtalsförvaltning, upphandlingsrutiner.	 Hög (8)	Kontroll av att leverantörskontroller har genomförts för nya leverantörer Kontroll av att leverantörskontroller har genomförts för nya leverantörer
		7	Policy för representation efterlevs inte Förebyggande hantering God internkontroll, extrakontroll av förtroendekänsliga poster, internkommunikation, styrdokument.	 Hög (8)	Kontroll av att fördjupad uppföljning av förtroendekänsliga poster har genomförts Kontroll av att fördjupad uppföljning av förtroendekänsliga poster har genomförts i slutet av

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskvärde	Kontroll
					föregående år samt vid tertial 1.
		8	Rutiner kring misstanke om eller vid inträffande av välfärdsbrott efterföljs inte Förebyggande hantering Interninformation, styrdokument, utbildning.	 Hög (8)	Kontroll av att rutiner är aktuella och har efterföljts vid händelse av välfärdsbrott Kontroll av att rutiner är aktuella och har efterföljts vid händelse av välfärdsbrott
	Hantera välfärdsbrott	8	Rutiner kring misstanke om eller vid inträffande av välfärdsbrott efterföljs inte Förebyggande hantering Interninformation, styrdokument, utbildning.	 Hög (8)	Kontroll av att rutiner är aktuella och har efterföljts vid händelse av välfärdsbrott Kontroll av att rutiner är aktuella och har efterföljts vid händelse av välfärdsbrott
	Upptäcka välfärdsbrott	9	Bristande internkontroll Förebyggande hantering Uppföljning och självutvärdering av systematiskt internkontrollarbete. information och utbildning. Riskanalys.	 Hög (8)	Kontroll av att internkontrollplanen efterföljs Kontroll av att planerade kontroller genomförts, dokumenterats och att åtgärder satts in vid behov.
		4	Bristande uppföljning av förtroendekänsliga poster Förebyggande hantering God internkontroll, uppföljning internkontrollplanen.	 Hög (8)	Kontroll av att fördjupad uppföljning av förtroendekänsliga poster har genomförts Kontroll av att fördjupad uppföljning av förtroendekänsliga poster har genomförts i slutet av föregående år samt vid tertial 1.
Personalhantering	Arbetsmiljö	10	Arbetsplatsolyckor Förebyggande hantering Systematiskt arbetsmiljöarbete	 Hög (8)	Kontroll av att systematiskt arbetsmiljöarbete är genomfört Kontroll av att systematiskt arbetsmiljöarbete är genomfört enligt plan samt dokumenterad.

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskvärde	Kontroll
Säkerhet- och trygghetsstärkande arbete	Säkerhetsarbete	11	Medarbetare blir utsatta för hot, våld och kränkningar i publik verksamhet Förebyggande hantering Rutiner för riskhantering på arbetsplatsen, riskanalys, systematiskt arbetsmiljöarbete.	 Hög (8)	Kontroll av att riskanalys genomförts enligt rutin Kontroll av att riskanalys genomförts enligt rutin där bedömningen har gjorts att det finns behov av sådan.
					Kontroll av att systematiskt arbetsmiljöarbete är genomfört Kontroll av att systematiskt arbetsmiljöarbete är genomfört enligt plan samt dokumenterad.
		12	Brand eller annan incident Förebyggande hantering Systematiskt brandskyddsarbete	 Hög (8)	Kontroll av att systematiskt brandskyddsarbete genomförts Kontroll av att systematiskt brandskyddsarbete genomförts och dokumenterats.
		13	Otrygghet i verksamhetens närområde Förebyggande hantering Säkerhetsstärkande insatser, riskanalys, samverkan med polis och civilsamhälle.	 Hög (9)	Kontroll av genomförd riskanalys samt ev åtgärder Kontroll av genomförda riskanalyser och åtgärder samt uppföljning är genomfört och dokumenterade.