

Kontrollområde	Hot/risk	Risk-värde	Kontrollmoment	Metod	Frekvens/Tidpunkt	Ansvarig	Genomfärda kontroller	Upptäckta avvikelser	Vidtagna eller planerade åtgärder
Resursfördelning	Barn- och ungdomsnämndens resursfördelning får ej avsedd effekt	12	Ekonomisk redovisning	Analys av ekonomisk redovisning	april, augusti, oktober	SAK/ekonom			
Överligandehänvisning	Hänvisning missas att läggas till eller skickas med	9	Stickkontroller	Granska 3 beslut	februari, april, juni, augusti, oktober, december	SAK			
Överenskommelse med verksamhet	Barn- och ungdomsnämndens kvalitetsvärdering i överenskommelse med verksamheten uppfylls ej	9	Dialogmöten	Analys av resultat från dialogmöten	ögg/år	SAK/kvalitetsgrupp			
Budget i balans	Budget ej i balans	8	Ekonomisk redovisning	Analys av ekonomisk redovisning	april, augusti, oktober	SAK/ekonom			
Riktlinjer	Felaktiga eller inaktuella riktlinjer	9	Genomgång	Kontroll utifrån en översikt över aktuella riktlinjer	mars, september	SAK			

Barn- och ungdomsnämndens risk- och väsentlighetsanalys inför 2024

Konsekvens					
4 - Mycket allvarlig	4	8	12	16	
3 - Betydande	3	6	9	12	
2 - Begränsad	2	4	6	8	
1 - Försumbar	1	2	3	4	
	1 - Mycket liten	2 - Mindre sannolik	3- Hög sannolikhet	4 - Mycket hög sannolikhet	Sannolikhet

Identifierade hot och brister

Kontrollområde	Hot/risk	Konsekvenser	Sannolikhet	Riskvärde
Ekonomi				
Budget i balans	Budget ej i balans		2	4
Rapportering	Ej rapport i tid. Rapport uppfyller inte kraven	1	2	2
Fakturahantering	Följer inte avtal, ej attesterad inom satt tidsram	2	3	6
Statsbidrag	Rekvirerar ej i tid	3	1	3
Volym	Volymprognosen stämmer ej	2	4	8
Resursfördelning	Resursfördelningen får ej avsedd effekt	3	4	12
Skollag och andra styrande förordningar				
Kunskap hos tjänstepersoner	Skiftande kunskap gällande styrande lagar, förordningar och riktlinjer	3	3	9
Omvärldsbevakning, förändringar	Ej förberedd på grund av bristande omvärldsbevakning	3	3	9
Befogenheter				
Delegationsordning	Felaktig eller bristande delegationsordning, person går över sin befogenhet	4	2	8
Delegationsanmälan	Bristande kunskap om delegationsanmälan	3	2	6
Myndighetsutövning				
Beslutsfattande	Felaktigt beslut	4	2	8
Yttrande	Felaktigt yttrande	2	2	4
Överklagandehänvisning	Hänvisning missas att läggas till eller skickas med	3	3	9
Administrativa rutiner				
Riktlinjer	Felaktiga eller inaktuella riktlinjer	3	3	9
Rutiner	Felaktiga eller inaktuella rutiner	3	3	9
Uppföljning av verksamhet				
Överenskommelse med verksamheten	Barn- och ungdomsnämndens kvalitetsnivåer i överenskommelse med verksamheten uppfylls ej	3	3	9
Kvalitetsdialog	Följer ej agenda	1	3	3
Hemkommunverksamhet	Verksamheten uppfyller ej satta kvalitetsnivåer	3	2	6