

## Alternativt förslag – Riskanalys 2026

### Vi tar ansvar för interna kontrollen – riskanalysen måste leda till handling

Vi föreslår att riskanalysen kompletteras med de riskområden som tidigare har lyfts fram och att dessa förs vidare till handlingsplan.

Riskanalysen är ett av nämndens viktigaste verktyg. Den ska säkerställa att den interna kontrollen är effektiv och att vi fokuserar där riskerna är störst. Dessutom ligger riskanalysen till grund för kontrollplanen. Därför är det avgörande att den är komplett och leder vidare till en konkret handlingsplan.

Revisionen har redan riktat kritik mot nämnden för bristande intern kontroll – särskilt gällande Vitec, integrationen mot Agresso Unit4 och att en aktuell processbeskrivning saknats. Vi har fått tydliga uppdrag att åtgärda detta: ta fram en ny processbeskrivning, säkerställa tätare avstämningar mot huvudboken och fullt ut genomföra utvecklingsarbetet.

Det är nämnden som har det yttersta ansvaret. Vi kan inte bortse från risker bara för att de organisatoriskt ligger hos en annan avdelning eller förvaltning. Alla risker som påverkar vår verksamhet måste finnas med i riskanalysen och följas upp i handlingsplanen – annars riskerar vi att samma kritik återkommer.

Vi tar ansvar för den interna kontrollen. Därför vill vi se en riskanalys som leder till handling och stärker nämndens arbete.

För moderaterna, kristdemokraterna och sverigedemokraterna i lokalförsörjningsnämnden:

Moderaterna  
Anna Christensen (M)  
Anneli Jernberg (M)  
Viola Orbelin (M)  
Stefan Medin (M)

Kristdemokraterna  
Mikael Kant (KD)

Sverigedemokraterna  
Valter Kotsalainen (SD)  
Björn Malmquist (SD)

