

RISKANALYS INKL. KONTROLLMOMENT FÖR ÅR 2020-2022 ENLIGT FÖRORDNING OM INTERN STYRNING OCH KONTROLL (PLAN)

Typ av dokument:	Plan
Datum:	2020-12-22 (revideringsdatum), 2019-12-12 (beslutsdatum)
Dnr:	FS 1.6.2-2131-19
Beslutad av:	Universitetsstyrelsen, reviderad av rektor
Giltighetstid:	2021-01-01 – 2022-12-31
Område:	Styrning, planering och resursfördelning
Ansvarig förvaltningsenhet:	Planeringsenheten
Ersätter dokument:	Riskanalys enligt förordning om intern styrning och kontroll (plan), (FS 1.1-2057-18) beslutad av universitetsstyrelsen 2018-12-13



UMEÅ UNIVERSITET

Innehåll

1.	Beskrivning.....	3
2.	Bakgrund	3
3.	Risakanalys.....	4
3.1.	Rubrikförklaring.....	4
3.2.	Riskvärdering	5
3.3.	Risakanalys avseende risker kopplade till mål	6
3.4.	Risakanalys avseende risker kopplade till övriga uppdrag och verksamhetskrav....	11



UMEÅ UNIVERSITET

1. Beskrivning

Planen anger Umeå universitets riskanalys enligt förordningen om intern styrning och kontroll (2007:603) samt planerade förebyggande åtgärder och riskhantering för att minimera och förebygga att risken uppstår. I planen anges från och med år 2020 även kontrollmoment för varje förebyggande åtgärd. På så sätt har de båda dokumenten *Riskanalys* och *Kontrollplan* förts samman till ett gemensamt dokument.

2. Bakgrund

Vid statliga myndigheter ska det finnas en intern styrning och kontroll som fungerar på ett betryggande sätt, vilket betonas i myndighetsförordningen (SFS 2007:515) och förordningen om intern styrning och kontroll (SFS 2007:603).

Myndighetsledningen ansvarar för att processen för intern styrning och kontroll säkerställer att myndigheten med rimlig säkerhet fullgör sina uppgifter, uppnår verksamhetens mål och uppfyller kraven i 3 § myndighetsförordningen ("Myndighetens ledning ansvarar inför regeringen för verksamheten och skall se till att den bedrivs effektivt och enligt gällande rätt och de förpliktelser som följer av Sveriges medlemskap i Europeiska unionen, att den redovisas på ett tillförlitligt och rättvisande sätt samt att myndigheten hushållar väl med statens medel."). För att säkerställa detta ingår det i arbetet med intern styrning och kontroll att bland annat göra en riskanalys.

En riskidentifiering har genomförts genom en inventering av vilka händelser som negativt kan påverka universitetets möjligheter att fullgöra sina uppgifter och nå verksamhetens mål. Riskidentifieringen omfattar all verksamhet och utgångspunkten har huvudsakligen varit de risker som tidigare har identifierats i samband med universitetets riskanalys för 2019, samt effekten av vidtagna åtgärder för att minska risken enligt genomförd uppföljning av kontrollplan för år 2019. Riskidentifiering har också skett genom en bottom-up-process där fakulteternas, Lärarhögskolans, Universitetsbibliotekets och Universitetsförvaltningens riskanalyser har utgjort grunden, liksom universitetets visionsdokument *Vision för Umeå universitet*. Riskidentifiering har även skett genom integrering i universitetsledningens verksamhetsdialoger med fakultetsledningar och ledning för Lärarhögskolan, Universitetsbibliotek respektive Universitetsförvaltning.

En viktig utgångspunkt är att det dagliga riskhanteringsarbetet sker på institutioner/arbetsenheter/centrum, fakulteter, Lärarhögskolan, inom Universitetsförvaltning och Universitetsbibliotek. Inventeringen av risker har därför genomförts i samarbete med kanslichefer, verksamhetsområdeschefer, m.fl. Efter riskidentifiering har konsekvensen av riskerna värderats och en bedömning har gjorts av hur sannolikt det är att riskerna inträffar. Slutligen har ställning tagits till hur riskerna ska hanteras och vilka kontrollmoment som ska genomföras vid uppföljning av de förebyggande åtgärderna.



UMEÅ UNIVERSITET

Ansvar för att hantera riskerna har huvudsakligen universitetsledningen, i många fall i samverkan med fakulteter, Lärarhögskolan, Universitetsbiblioteket, Universitetsförvaltning, institutioner/arbetsenheter, m.fl. Ansvar för riskhantering kopplade till övriga uppdrag och verksamhetskrav, där den förebyggande åtgärden i huvudsak ligger inom en förvaltningsenhetens uppdrag, ligger på berörd förvaltningsenhet med universitetsdirektören som ytterst ansvarig. I riskanalysen beskrivs främst de extra insatser som görs för att minimera eller eliminera riskerna.

Enligt Ekonomistyrningsverkets allmänna råd som ansluter till förordning om intern styrning och kontroll (ESV Cirkulär 2018:3), bör också riskanalyser enligt andra bestämmelser som genomförs vid myndigheten anses som riskanalys enligt denna förordning. Vid Umeå universitet genomförs tre andra sådana riskanalyser. Dessa risker, med tillhörande åtgärder, inkluderas genom hänvisning i denna riskanalys vilket innebär att åtgärderna också följs upp inom processen för intern styrning och kontroll och kommer att ligga till grund för universitetsstyrelsens bedömning om den interna styrningen och kontrollen har varit betryggande under året.

Riskanalysen omfattar i likhet med Umeå universitets verksamhetsplan en treårscykel för perioden 2020–2022. Årligen genomförs en uppföljning av de beslutade kontrollåtgärderna i syfte att bedöma om de har genomförts och fungerat på det sätt som var avsett. Utifrån uppföljningen revideras riskanalysen vid behov.



3. Riskanalys

3.1. Rubrikförklaring

Nedan följer en förklaring till rubriker och förkortningar som används i riskanalystabellen på nästa sida:

Kolumner i riskanalystabellen	Beskrivning
Beskrivning av risk	Avser händelser eller förhållanden/omständigheter som negativt påverkar universitetets möjligheter att fullgöra en uppgift och nå uppsatta mål.
S = Sannolikhet	Hur stor är sannolikheten att risken uppstår i verksamheten? Sannolikheten beskrivs som <i>låg</i> , <i>medel</i> eller <i>hög</i> . För risker kopplade till universitetets övriga riskanalyser (enligt andra bestämmelser än förordningen om intern styrning och kontroll) anges värdet <i>låg-hög</i> då dessa i sin tur omfattar flertalet risker inom angiven riskanalys.
K = Konsekvens	Vilken konsekvens får det för verksamheten om risken uppstår? Konsekvensen beskrivs som <i>låg</i> , <i>medel</i> eller <i>hög</i> . För risker kopplade till universitetets övriga riskanalyser (enligt andra bestämmelser än förordningen om intern styrning och kontroll) anges värdet <i>låg-hög</i> då dessa i sin tur omfattar flertalet risker inom angiven riskanalys.
Riskhantering/Förebyggande åtgärder	Vad gör universitetsledning, fakultet, institution/arbetsenhet/centrum, Lärarhögskolan, Universitetsbibliotek eller Universitetsförvaltning för att hantera eller förebygga att risken uppstår? Förebyggande åtgärder ska vara genomförda senast under år 2020.
Riskutveckling	Riskens utveckling i förhållande till föregående års analys.
Kontrollmoment	Kontrollmomentet består av att bedöma om beslutad riskhantering/förebyggande åtgärd har genomförts och fungerat på det sätt som var avsett. Vid uppföljning sker avstämning av respektive kontrollmoment med operativt ansvarig.
Umu	Umeå universitet



3.2. Riskvärdering

Riskernas betydelse har värderats utifrån vilken konsekvens det får för verksamheten om risken uppstår och utifrån hur stor sannolikhet det är att risken inträffar i verksamheten. Följande risker har bedömts vara allra mest prioriterade att arbeta med 2021 (risker kopplade till de krav som ställs av regering och riksdag samt till *Vision för Umeå universitet* och som bedömts ha hög konsekvens och medel/hög sannolikhet):

- Att universitetets utbildningar har bristande utbildningskvalitet.
- Att universitetets chefer inte ges möjlighet till strategiskt och gott ledarskap som inspirerar medarbetare till utveckling.
- Att medarbetarnas arbetsrelaterade ohälsa försämras.
- Att studenternas studierelaterade ohälsa försämras.
- Att universitetet inte är tillräckligt konkurrenskraftig i internationella och nationella utlysning av externa medel.
- Att universitetet inte har tillräckligt högt söktryck till utbildning på grundnivå och avancerad nivå.
- Att universitetet inte lyckas rekrytera och bibehålla de mest välmeriterade forskarna och lärarna.
- Att informationssäkerheten är bristfällig samt att konfidentialitet, riktighet och tillgänglighet vid lagring av forskningsdata inte är tillräcklig.
- Att universitetet inte uppfyller kraven enligt Dataskyddsförordningen vid hantering av personuppgifter.
- Att rådande situation med smittspridning av covid-19 fortsätter på ett sådant sätt att universitetets möjligheter att bedriva utbildning och forskning begränsas.



UMEÅ UNIVERSITET

3.3. Riskanalys avseende risker kopplade till mål

Med mål avses:

- De krav som ställs av regering och riksdag, framförallt genom myndighetsförordningen (2007:515), högskolelagen (1992:1434), högskoleförordningen (1993:100) och regleringsbrev.
- Den riktning som anges för Umeå universitet i visionsdokumentet Vision för Umeå universitet (Dnr FS 1.1-96-19).

Beskrivning av risk	S	K	Riskutveckling	Riskhantering/Förebyggande åtgärder	Kontrollmoment
Framtidsansvar					
Att universitetet inte attraherar och tillvaratar mångfald som en tillgång.	Medel	Medel	Ny förebyggande åtgärd inför 2021 jämfört med 2020.	Genomföra projekt för att öka andelen studenter från studieovana miljöer. Arbete med Universitetskanslersämbetets tematiska utvärdering av breddad rekrytering.	Kontroll att projekt har genomförts enligt plan. Kontroll av genomfört arbete och utfall i den tematiska utvärderingen av breddad rekrytering.
Att universitetets klimat- och miljöpåverkan inte minskar.	Medel	Medel	Oförändrad risk inför 2021 jämfört med 2020.	Fullfölja genomförandet av aktiviteter avseende handlingsplan för Resfria möten (REM), bl.a. fastställa en ny regel för tjänsteresor. Fastställa och genomföra aktiviteter inom handlingsplan för miljö och hållbarhet.	Kontroll att handlingsplanens aktiviteter har genomförts och att regler för tjänsteresor har fastställts. Kontroll att handlingsplan har fastställts och vilka aktiviteter som har genomförts.
Kunskapsutveckling i samspel					
Att samverkan inte bedrivs där den stärker universitetets forskning och utbildning.	Låg	Medel	Oförändrad risk inför 2021 jämfört med 2020.	Genomföra aktiviteter inom ramen för universitetets strategiska partnerskap. Fortsatt stöd till implementering av samverkansinslag i utbildning utifrån verksamhetens behov.	Kontroll av vilka aktiviteter som har genomförts. Kontroll av vilket stöd som har givits.
Konkurrenskraft och stolthet					



Beskrivning av risk	S	K	Riskutveckling	Riskhantering/Förebyggande åtgärder	Kontrollmoment
Att universitetets utbildningar har bristande utbildningskvalitet.	Medel	Hög	Oförändrad risk inför 2021 jämfört med 2020.	Fortsätta implementera kvalitetssystemet för utbildning.	Kontroll av vilka aktiviteter som genomförts inom ramen för kvalitetssystemet.
Att universitetets system för forskningsstödjande infrastruktur inte är förstklassig och ändamålsenlig.	Låg	Medel	Oförändrad risk inför 2021 jämfört med 2020.	Fortsatt implementering av process för forskningsstödjande infrastruktur. Tillse universitetets system för forskningsstödjande infrastruktur är förstklassig och ändamålsenlig genom beredning via det nyinrättade rådet för forskningsinfrastruktur.	Kontroll av hur den fortsatta implementering har genomförts och vilken vidareutveckling som skett. Kontroll av vilket arbete som skett inom ramen för rådet för forskningsinfrastruktur.
Att universitetets chefer inte ges möjlighet till strategiskt och gott ledarskap som inspirerar medarbetare till utveckling.	Medel	Hög	Oförändrad risk inför 2021 jämfört med 2020.	Utveckla stöd och rutiner för att frigöra tid för strategisk utveckling för universitetets chefer. Implementering av tillitsbaserad styrning och ledning	Kontroll av vilket stöd och vilka rutiner som har utvecklats. Kontroll av vilken implementering som skett och i vilken utsträckning chefer givits ökade möjligheter till strategiskt ledarskap.



Beskrivning av risk	S	K	Riskutveckling	Riskhantering/Förebyggande åtgärder	Kontrollmoment
Att medarbetarnas arbetsrelaterade ohälsa försämras.	Hög	Hög	Ökad sannolikhet inför 2021 jämfört med 2020 pga hemarbete utifrån covid-19.	Genomföra åtgärder för att tillse att tillgängliga resurser nyttjas i syfte att uppnå en ändamålsenlig bemanning. Fortsätta utveckla ytterligare verkningsfulla aktiviteter i syfte att förebygga ohälsa, bl.a. med framtagna handlingsplaner utifrån NMI-undersökningen som grund. Genomföra ny NMI-undersökning under år 2021. Uppföljning av medarbetarnas arbetsmiljö utifrån covid-19.	Kontroll av vilka åtgärder som genomförts samt kontroll av i vilken utsträckning antal anställda har ökat. Kontroll av vilka aktiviteter som har utvecklats. Kontroll att ny NMI-undersökning har genomförts. Kontroll av vilken uppföljning som genomförts samt eventuella åtgärder som det föranlett.
Att studenternas studierelaterade ohälsa försämras.	Hög	Hög	Ökad sannolikhet inför 2021 jämfört med 2020 pga distansstudier utifrån covid-19.	Genomföra projekt i syfte att anordna aktiviteter för nya studenter som ska ge dem verktyg för att leda sig själva och hantera de prestationskrav och utmaningar. Projektet ska även genomföra utbildningar i psykologisk första hjälpen för Studenthälsans personal. Uppföljning av studenternas upplevelser av situationen med covid-19, bl.a. genom universitetsgemensamma enkäter.	Kontroll av vilka aktiviteter som genomförts inom projektet. Kontroll av vilken uppföljning som genomförts samt eventuella åtgärder som det föranlett.
Att universitetet inte är tillräckligt konkurrenskraftig i internationella och nationella utlysning av externa medel.	Hög	Hög	Oförändrad risk inför 2021 jämfört med 2020.	Implementera beslutad utökning och utveckling av Universitetsförvaltningens forskningsstödjande verksamhet. Arbete med utveckling av kvalitetssystem för forskning.	Kontroll av vilken utveckling och utbyggnad som har genomförts. Kontroll av vilken utveckling av kvalitetssystem för forskning som har skett.



UMEÅ UNIVERSITET

Beskrivning av risk	S	K	Riskutveckling	Riskhantering/Förebyggande åtgärder	Kontrollmoment
Att universitet inte har tillräckligt högt söktryck till utbildning på forskarnivå.	Låg	Hög	Oförändrad risk inför 2021 jämfört med 2020.	Erbjuda bra utbildningar på forskarnivå	Kontroll av vilka aktiviteter som har genomförts inom kvalitetssystemet för utbildning.
Att universitetet inte har tillräckligt högt söktryck till utbildning på grundnivå och avancerad nivå.	Medel	Hög	Oförändrad risk inför 2021 jämfört med 2020.	Marknadsföra Umeå universitet och universitetets utbildningsprogram.	Kontroll av hur söktrycket till utbildning på grund- och avancerad nivå har utvecklats.
Att universitetet inte lyckas rekrytera och bibehålla de mest välmeriterade forskarna och lärarna.	Medel	Hög	Oförändrad risk inför 2021 jämfört med 2020.	Tillse att universitetet är en attraktiv arbetsgivare genom att erbjuda bra forsknings- och lärmiljöer, b.l.a. att erbjuda goda karriärvägar. Genomföra aktiviteter i syfte att förbättra och förkorta rekryteringsprocessen.	Kontroll av vilka aktiviteter som genomförts för att universitetet ska vara en attraktiv arbetsgivare. Kontroll av vilka aktiviteter som genomförts.
Att rådande situation med smittspridning av covid-19 fortsätter på ett sådant sätt att universitetets möjligheter att bedriva utbildning och forskning begränsas.	Hög	Hög	Ny risk inför år 2021	Fortsatt arbete med krishantering och -ledning med anledning av covid-19. Uppdrag till Enheten för universitetspedagogik och lärandestöd (UPL) att genomföra en kvalitativ uppföljning av lärdomar utifrån perioden covid-19 med avseende på undervisningens förutsättningar och genomförande.	Kontroll av genomfört krishanteringsarbete. Kontroll av vad uppföljningen kommit fram till.



UMEÅ UNIVERSITET

Beskrivning av risk	S	K	Riskutveckling	Riskhantering/Förebyggande åtgärder	Kontrollmoment
Att universitetet påverkas av oförutsedda händelser såsom beslut av annan myndighet eller motsvarande yttre omständigheter vilka påverkar universitetets möjligheter att bedriva utbildning och forskning (omfattar inte situationen med covid-19 för perioden 2021 - 2022, se särskild risk för detta).	Låg	Hög	Ny risk inför år 2021	Arbete med att upprätta och bibehålla en god krisberedskapsförmåga. Uppdrag till Internrevisionen att utvärdera genomfört krishanteringsarbete med anledning av covid-19.	Kontroll av genomförda aktiviteter. Kontroll av vad utvärderingen kommit fram till.



3.4. Riskanalys avseende risker kopplade till övriga uppdrag och verksamhetskrav

Beskrivning av risk	S	K	Riskutveckling	Riskhantering/Förebyggande åtgärder	Kontrollmoment
Att oegentligheter uppstår vid ekonomisk hantering (inkl. betalningar), inom utbildningsverksamheten eller forskningsprojekt m.m.	Låg	Medel	Oförändrad risk inför 2021 jämfört med 2020.	Fortsatt arbete med information och utbildning kring gällande regler och rutinbeskrivningar. Fortsatt rapportering mellan olika organisatoriska nivåer inkl. avvikelserapportering.	Kontroll av vilka informations- och utbildningsinsatser som genomförts. Kontroll att rapportering genomförts enligt beslutade regler.
Att myndighetskapitalet inte ligger inom intervallet 9–15 procent av årets kostnader.	Hög	Medel	Oförändrad risk inför 2021 jämfört med 2020.	Tillämpning av tidigare fattat beslut om indragning av överskott för 2019. Nytt beslut om ytterligare ekonomiska åtgärder för att myndighetskapitalet inte ska fortsätta öka.	Kontroll av hur tidigare beslut har implementerats. Kontroll av vilka ytterligare ekonomiska åtgärder som har beslutats.
Att Umu inte följer lagen om offentlig upphandling avseende direktupphandling.	Hög	Medel	Oförändrad risk inför 2021 jämfört med 2020.	Genomföra en utredning av koppling av Wisum till E-beställningssystemet. Genomföra översyn och revidering av universitetets styrdokument avseende upphandling. Genomföra översyn av Ekonomihandboken – regler och rutinbeskrivningar.	Kontroll att utredning har genomförts. Kontroll att översyn och revidering av har genomförts. Kontroll att översyn genomförts av Ekonomihandboken.
Att verksamheten utsätts för korruption, otillbörlig påverkan eller bedrägeri.	Låg	Medel	Oförändrad risk inför 2021 jämfört med 2020.	Fortsatt information om universitetets policy mot givande och tagande av muta. Genomförande checklisten som fakulteter/Lärarhögskola fyller som följs upp i dialog med universitetsledningen.	Kontroll av vilken information som givits. Kontroll att checklisten har genomförts och följts upp.



Beskrivning av risk	S	K	Riskutveckling	Riskhantering/Förebyggande åtgärder	Kontrollmoment
Att informationssäkerheten är bristfällig samt att konfidentialitet, riktighet och tillgänglighet vid lagring av forskningsdata inte är tillräcklig.	Medel	Hög	Oförändrad risk inför 2021 jämfört med 2020.	<p>Tillhandahålla en säker och systematiserad lagring av forskningsmaterial såväl under ett forskningsprojekts löptid som efter avslutat projekt.</p> <p>Slutföra översyn av styrdokument inom informations- och IT-säkerhetsområdet.</p> <p>Genomföra utbildning och informationsinsatser inom IT- och informationssäkerhet.</p> <p>Implementering av nytt säkerhetsloggverktyg samt nästa generationens brandvägg.</p> <p>Implementering och färdigställande av ny forskningsdatawebb för utökat stöd till prefekter och forskare.</p> <p>Fortsatt arbete med en <i>Data Access Unit</i> (DAU) och en fortsatt bevakning av den nationella utvecklingen.</p>	<p>Kontroll av vilken säker och systematiserad lagring som har tillhandahållits.</p> <p>Kontroll att översyn av styrdokument har slutförts.</p> <p>Kontroll av vilka utbildningar och informationsinsatser som har anordnats.</p> <p>Kontroll att implementering av säkerhetsverktyg och brandvägg har genomförts.</p> <p>Kontroll att forskningswebben har implementerats fullt ut och att den fyller sitt syfte att ge prefekter/forskare tillräckligt stöd.</p> <p>Kontroll av vilket arbete som har bedrivits och vad bevakningen av den nationella utvecklingen har resulterat i.</p>
Risker identifierade i samband med genomförd riskanalys för informationssäkerhet.	Låg-hög	Låg-hög	Oförändrad risk inför 2021 jämfört med 2020.	De åtgärder som bedömts nödvändiga för hantering av de risker som identifieras genom riskanalys för informationssäkerhet.	Kontroll av vilka åtgärder som vidtagits.



UMEÅ UNIVERSITET

Beskrivning av risk	S	K	Riskutveckling	Riskhantering/Förebyggande åtgärder	Kontrollmoment
Risker identifierade i samband med genomförande av riskanalys enligt förordning (1995:1300) om statliga myndigheters riskhantering.	Låg–hög	Låg–hög	Oförändrad risk inför 2021 jämfört med 2020.	De åtgärder som bedömts nödvändiga för hantering av de risker som identifieras genom riskanalys enligt förordning (1995:1300) om statliga myndigheters riskhantering.	Kontroll av vilka åtgärder som vidtagits.
Risker identifierade i samband med genomförande av riskanalys enligt föreskrift (AFS 2001:1) om systematiskt arbetsmiljöarbete och föreskrift (AFS 2015:4) om organisatorisk och psykosocial arbetsmiljö.	Låg–hög	Låg–hög	Oförändrad risk inför 2021 jämfört med 2020.	De åtgärder som bedömts nödvändiga för hantering av de risker som identifieras genom riskanalys enligt föreskrift (AFS 2001:1) om systematiskt arbetsmiljöarbete och föreskrift (AFS 2015:4) om organisatorisk och psykosocial arbetsmiljö.	Kontroll av vilka åtgärder som vidtagits.
Att avvikelser, tillbud, skador och olyckor inte rapporteras.	Hög	Låg	Oförändrad risk inför 2021 jämfört med 2020.	Personalenheten har i samråd med Lokalförsörjningsenheten utrett ett avvikelshanteringssystem i syfte att utveckla en universitetsgemensam kanal för att meddela och rapportera avvikelser. Ett system planeras att implementeras under andra kvartalet 2021.	Kontroll av att system har implementerats.
Att universitetet inte har en tillräckligt bra organisation för att hantera och motverka krissituationer.	Låg	Hög	Ökad konsekvens inför 2021 jämfört med 2020. Omformulerad förebyggande åtgärd.	Fortsatt utbildning, krisövningar eller annat stöd för att möta efterfrågan inom universitetet gällande kunskap om krisberedskap och krishantering. Skarpt arbete med krishantering avseende covid-19.	Kontroll att utbildningar/krisövningar/stöd har genomförts. Kontroll av vilken hantering avseende covid-19 som genomförts.



UMEÅ UNIVERSITET

Beskrivning av risk	S	K	Riskutveckling	Riskhantering/Förebyggande åtgärder	Kontrollmoment
Att universitetet inte uppfyller kraven enligt Dataskyddsförordningen vid hantering av personuppgifter.	Medel	Hög	Omformulerade förebyggande åtgärder och kontrollmoment inför 2021 jämfört med 2020.	Fortsatt utbildning angående personuppgiftsbehandling och informationssäkerhet. Implementering av ledningssystem för informationssäkerhet. Fortsatt utredning och implementering av åtgärder som behöver vidtas för att säkerställa att universitetet uppfyller kraven.	Kontroll av vilka utbildningar som har genomförts. Kontroll att ledningssystemet har implementerats. Kontroll av vilka åtgärder som implementerats.
Att felaktig ekonomihantering sker på grund av brister i efterlevnad av lagar, förordningar och andra externa föreskriver samt policys, instruktioner och riktlinjer som reglerar hur verksamheten ska bedrivas.	Låg	Medel	Oförändrad risk inför 2021 jämfört med 2020.	Fortsatt årlig uppdatering av Ekonomihandboken, bl.a. utifrån nya beslut. Information via Aurora. Fortsatt rapportering mellan olika organisatoriska nivåer inkl. avvikelserapportering.	Kontroll att uppdatering har genomförts och vilka informations- och utbildningsinsatser som har genomförts. Kontroll att rapportering genomförts enligt beslutade regler.
Att bestämmelserna i webbtillgänglighetsdirektivet och därtill anslutande Lag (2018:1937) om tillgänglighet till digital offentlig service inte efterlevs.	Medel	Medel	Oförändrad risk inför 2021 jämfört med 2020.	Genomförande av projekt för uppfyllande av krav enligt ny lagstiftning.	Kontroll att projekt genomförts enligt plan. Kontroll vilka plattformar som analysen har identifierat. Kontroll att åtgärdsplan har utarbetats och att tidplan finns för föreslagna åtgärder.
Att bestämmelserna i Säkerhetsskyddslagen (2018:585) inte efterlevs.	Medel	Medel	Oförändrad risk inför 2021 jämfört med 2020.	Genomföra en säkerhetsskyddsinventering utifrån ny lagstiftning.	Kontroll att en säkerhetsskyddsinventering har genomförts.



UMEÅ UNIVERSITET

Beskrivning av risk	S	K	Riskutveckling	Riskhantering/Förebyggande åtgärder	Kontrollmoment
Bristande trygghet/säkerhet att arbeta på olåsta arbetsplatser.	Låg	Hög	Ny risk inför år 2021.	Kontinuerlig dialog mellan Lokalförstärkningsenheten och berörda verksamheter utifrån respektive verksamhets behov.	Uppföljning av den dialog som skett och vilka eventuella åtgärder som den föranlett.