

		Risk och väsentlighetsanalys 2014										Internkontrollplan		
Område	Risk 2013	Risk 2014, Ev omdefinition	2013			2014			Kontrollmoment som ska följas	Ansvarig kontroll	Metod	Frekvens		
			Sannolikhet skala 1-3	Konsekvens skala 1-3	Sammanvägd risk	Sannolikhet skala 1-4	Konsekvens skala 1-4	Sammanvägd risk						
Styrning/org														
	1 Verkställighet av TN mål	Verkställighet av TN mål	2	3	6	0	0	0	Ordinarie uppföljning					
Legala/internt reglemente	2 Mutor/bestickning	Mutor/bestickning	1	3	3	1	3	3	Mottagna förmåner/tjänster					
Legala/internt reglemente	3 LOU. Upphandling	LOU. Upphandling	2	3	6	3	3	9	Andel upphandlat	KL	Korstabell Styret och värdering tillsammans med upphandling	1 ggr/år		
Finansiell/ekonomistyrning	4 Fakturamängd	Fakturamängd	3	2	6	4	2	8	Antal fakturor/granskare					
Finansiell/ekonomistyrning	5 Leveranskontroll	Leveranskontroll-fakturagranskning	3	2	6	4	3	12	Faktura - leverans	KL	Stickprov	1 ggr/år		
Personal-volym&kompetens	6 Hög arbetsbelastning. Oklar organisation								Vision. Arbetsätt. Motivation. Arbetsbegränsning.		Medarb und.sökn. Kompassen Gemensam konferens Regelbundna avst.möten	0,5 ggr/år 1 gång/år Flera ggr/år		
	7 Besiktningar och kontroller	Bibehålla kompetens	3	3	9	4	4	16	Utvecklingsresurser. Projektspec, tid och kostnader för fastighetssystem	FR/IO	Genomförda besiktningar och kontroller	löpande		
	8 Avtalskontroll. Leverantörs- och kundavtal	Bristande systemstöd	3	2	6	4	3	12	Uppdaterad avtalsanmästallning	FR				
	Personal och rutiner	Bristande systemstöd		3	2	6	4	2	8					
Kommunikation		Handhavande inkomma handlingar				3	4	12	Svarstid. Obesvarade.	FR/IO	Stickprov. Obesvarade mail. Mäts vid avst. möte	Avst möte >2 ggr/år		