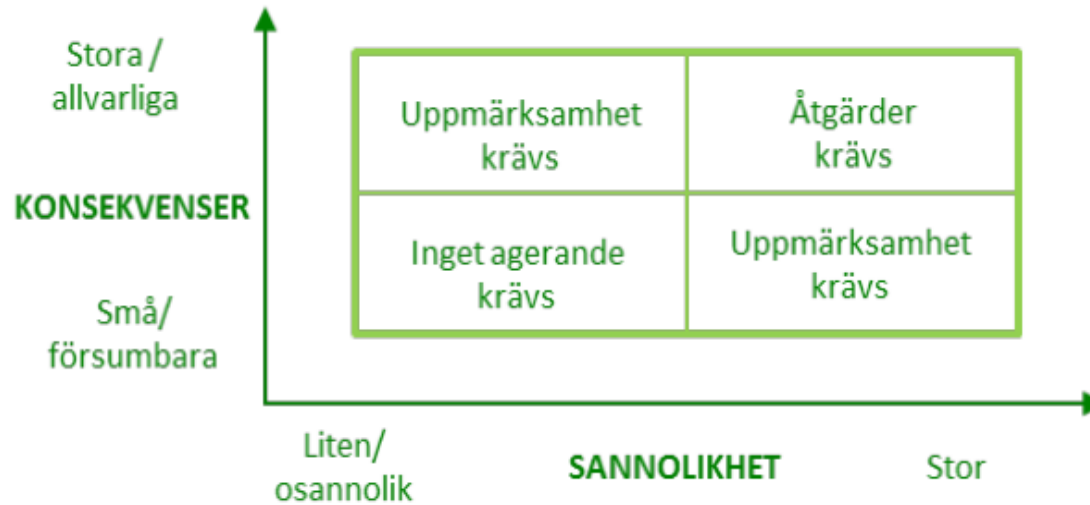


# Intern kontroll

## Väsentlighet och risk

Bedömning över sannolikhet och konsekvens för definierade områden:

- ”sannolikhet” anger hur troligt (sannolikt) det är att det finns eller kommer att uppstå brister i rutinen/processen
- ”konsekvens” innebär hur mycket verksamhetens kvalitet, kostnad, förtroende eller resurser i övrigt påverkas om brister i rutinen/processen finns eller uppstår



# Intern kontroll

## Väsentlighet och risk

### Väsentlighet:

Konsekvenser vid fel	Påverkan på verksamheten/ kostnaden om fel uppstår:
1. Försumbar	är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen
2. Lindrig	uppfattas som liten av såväl intressenterna som kommunen
3. Kännbar	uppfattas som besvärande för intressenter och kommunen
4. Allvarlig / Mycket allvarlig	är så stor att fel helt enkelt inte bör inträffa / inte får inträffa

KONSEKVENS

4	8	12	16
3	6	9	12
2	4	6	8
1	2	3	4





SANNOLIKHET

### Risk:

Sannolikhet för fel	Påverkan på verksamheten/ kostnaden om fel uppstår:
1. Osannolik	risken är praktiskt taget obefintlig för att fel ska uppstå
2. Mindre sannolik	risken är mycket liten för att fel ska uppstå
3. Möjlig	det finns risk för att fel ska uppstå
4. Sannolik / Mycket sannolik	det är troligt / mycket troligt att fel ska uppstå

# Intern kontroll

## Väsentlighet och risk

-  Grön (1-3): Inget agerande krävs. Vi accepterar risken
-  Gul (4-8): Rutinen/ processen bör hållas under uppsikt. Eventuellt kan vi dela riskerna med annan part. Vi kanske inte äger frågan i sin helhet?
-  Orange (9-12): Rutinen/ processen bör tas med i kommande intern kontrollplan. Eventuellt behövs nya regelverk och / eller utbildning av personal. Vi reducerar riskerna.
-  Röd (16): Direkt åtgärd krävs (och rutinen/processen ska ingå i internkontrollplanen för uppföljning). Vi försöker minimera riskerna

KONSEKVENNS

	4	8	12	16
3	3	6	9	12
2	2	4	6	8
1	1	2	3	4

SANNOLIKHET

