

Risk och väsentlighetsanalys 2013

Internkontrollplan

Område	Risk	Sanno- likhet	Konsek- vens	Samman- vägd risk	Kontrollmoment som ska följas	Ansvärlig kontroll	Metod	Frekvens
1 Styrning/org	Verkställighet av TN mål	2	3	6	Kontrollmoment som ska följas			
4 Legala/internt reglemente	Mutor/bestickning	1	3	3	Konkretisering av TN mål	LGR	Verksamhetsplan och verksamhetsredovisning	2 ggr/år
4 Legala/internt reglemente	LOU, Upphandling	2	3	6	Mottagna förmåner/tjänster	AW	Rapporteras till närmaste chef	löpande
5 Finansiell/ekonomistyrning	Fakturamängd	3	2	6	Andel upphandlat	AW	Korstabell Styret	2 ggr/år
5 Finansiell/ekonomistyrning	Leveranskontroll	3	2	6	Antal fakturor/granskare	KL	Antal/månad ur Raindance	3 ggr/år
6 Personal-volymp&kompetens	Hög arbetsbelastning	3	3	9	Faktura - leverans	KL	Stickprov	3 ggr/år
7 Personal och rutiner	Besiktningar och kontroller	3	2	6	Ledningsansvar	AW/FR/MF	Intervjuer	2 ggr/år
7 Personal och rutiner	Avtalskontroll Leverantors- och kundavtal	3	2	6	Status för kontroll och bestickning	FR/MF	Manuell/systemförändring	löpande
					Uppdaterad aktiessammansättning	KL	Manuell/systemförändring	löpande