

Risk och väsentlighetsanalys

Internkontrollplan 2021

Område	Risk 2020	2021			Kontrollmoment som ska följas	Ansvarig kontroll	Metod	Frekvens
		Sannolikhet skala 1-4	Konsekvens skala 1-4	Sammanvägd risk				
Legal/internt reglemente	LOU, upphandling	3	2	6	Avtalstrohet ramavtal	Ekonom	Korstabell Styret och värdering tillsammans med upphandling	1 ggr/år
Finansiell/ekonomistyrning	Leveranskontroll- och fakturagranskning	4	3	12	Fakturaöverensstämmelse med beställning och leverans	Ekonom	Stickprov	1 ggr/år
Styrande dokument/delegationsordning	Delegationsordning	0	0	0	Beslut är fattade med stöd i nämndens delegationsordning	Ekonom	Stickprov av fattade beslut	3 ggr/år

