

Risk och väsentlighetsanalys

Internkontrollplan 2021

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

