

ILS 2010: Internkontrollplan - 2010 (Kommunstyrelsen)

Indikator	Nämndens väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens	Förbättringsåtgärder (aktiviteter)
	Finansstrategi. Kommunkoncernens skuld- och tillgångsförvaltning (Kommunstyrelsen)	Att finanspolicyn inte efterlevs	1 - Osannolikt	5 - Mycket allvarlig	Riskkontroll <i>Utförs av riskkontrollfunktionen</i>		månad	
								Kontrollfunktioner ska fortsatt utvecklas för att nå en ökad automatisering i processerna (Kommunstyrelsen)
	Informationssäkerhet (Kommunstyrelsen)	Att obehöriga kommer åt information eller missbrukar sin åtkomst till olika system	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	Kontroll av behörigheter		VB/ÅR	
	Inköp och upphandling (Kommunstyrelsen)	Bristande efterlevnad av inköpsrutiner	3 - Möjlig	3 - Kännbar	Kontroll av upphandling/avrop <i>Kontroll görs av beloppsgränser, attest och anmälan av delegationsbeslut</i>		VB/ÅR	
	Löneutbetalning (Kommunstyrelsen)	Felaktiga löneutbetalningar	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	Kontroll av personallönelistor <i>Stickprov</i>		VB/ÅR	
	Representation (Kommunstyrelsen)	Bristande efterlevnad av policy för representation, mutor och bestickning	3 - Möjlig	3 - Kännbar	Kontroll av representationsfakturor <i>Stickprov</i>		VB/ÅR	
	Styrning av stadens upphandlingar (Kommunstyrelsen)	Brister i informations- och kunskapsspridning inom upphandlingsområdet	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	Analys av överklaganden och domstolsutslag		VB/ÅR	