

Internkontrollplan - 2013 (Kommunstyrelsen)

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
	Central: Finansstrategi. Kommunkoncernens skuld- och tillgångsförvaltning (Kommunstyrelsen)	Att finanspolicyn inte efterlevs	1 - Osannolikt	5 - Mycket allvarig	Risikkontroll <i>Utförs av riskkontrollfunktionen</i>		månad
	Central: Informationssäkerhet (Kommunstyrelsen)	Att obehöriga kommer åt information eller missbrukar sin åtkomst till olika system	2 - Mindre sannolikt	5 - Mycket allvarig	Kontroll av behörigheter		VB/ÅR
	Central: Styrning av stadens upphandlingar (Kommunstyrelsen)	Bristar i informations- och kunskapspridning inom upphandlingsområdet	3 - Möjlig	4 - Allvarig	Analys av överklaganden och domstolsutslag		VB/ÅR
	Intern: 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
	Intern: Löneutbetalning (Kommunstyrelsen)	Felaktiga löneutbetalningar	2 - Mindre sannolikt	2 - Lindrig	Kontroll av personallönelistor <i>Stickprov</i>		VB/ÅR
	Intern: Redovisning (Kommunstyrelsen)	Felaktig momsredovisning	3 - Möjlig	3 - Kännbar	Kontroll av leasing- och representationsfakturer <i>Stickprov.</i>		VB/ÅR
	Intern: Representation (Kommunstyrelsen)	Bristande efterlevnad av policy för representation, mutor och bestickning	3 - Möjlig	4 - Allvarig	Kontroll av representationsfakturer <i>Stickprov</i>		VB/ÅR