

Internkontrollplan - 2015 (Kommunstyrelsen)

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
	Central: Kommunkoncernens skuld- och tillgångsförvaltning (Kommunstyrelsen)	Att finanspolicyn inte efterlevs	1 - Osannolikt	5 - Mycket allvarig	Risikkontroll <i>Utförs av riskkontrollfunktionen</i>		månad
	Central: Styrning av stadens upphandlingar (Kommunstyrelsen)	Brister i informations- och kunskapsspridning inom upphandlingsområdet	3 - Möjlig	4 - Allvarig	Analys av överklaganden och domstolsutslag		tertiäl