

## ILS 2011: Internkontrollplan - 2011 (Kommunstyrelsen)

Indikator	Nämndens väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens	Förbättringsåtgärder (aktiviteter)
Central: Finansstrategi, Kommunkoncernens skuld- och tillgångsförvaltning (Kommunstyrelsen)	Att finanspolicyn inte efterlevs	1 - Osannolikt	5 - Mycket allvarlig	<b>Risikkontroll</b> Utförs av riskkontrollfunktionen			månad	
Central: Styrning av stadens upphandlingar (Kommunstyrelsen)	<b>Bristar i informations- och kunskapsspridning inom upphandlingsområdet</b>	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	<b>Analys av överklaganden och domstolsutslag</b>			VB/ÅR	
Intern: Informationssäkerhet (Kommunstyrelsen)	<b>Att obehöriga kommer åt information eller missbrukar sin åtkomst till olika system</b>	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	<b>Kontroll av behörigheter</b>			VB/ÅR	
Intern: Inköp och upphandling (Kommunstyrelsen)	<b>Bristande efterlevnad av inköpsrutiner</b>	3 - Möjlig	3 - Kännbar	<b>Kontroll av upphandling/avrop</b> Kontroll görs av beloppsgränser, attest och anmälan av delegationsbeslut			VB/ÅR	
Intern: Löneutbetalning (Kommunstyrelsen)	<b>Felaktiga löneutbetalningar</b>	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	<b>Kontroll av personallöneлистor</b> Stickprov			VB/ÅR	
Intern: Redovisning (Kommunstyrelsen)	<b>Felaktig momsredovisning</b>	3 - Möjlig	2 - Lindrig					
Intern: Representation (Kommunstyrelsen)	<b>Bristande efterlevnad av policy för representation, mutor och bestickning</b>	3 - Möjlig	3 - Kännbar	<b>Kontroll av representationsfakturer</b> Stickprov			VB/ÅR	