

## Intern kontroll

Granskningsområde/rutin	Ansvarig	Metod	Frekvens	Rapportering	Risk- och väsentlighetsbedömning
<b>Avvikelse i projekt/aktivitet från beviljad ansökan</b>	Samordnare	Genomgång av aktiviteterna som redovisas på styrgruppsmöten	större genomgång 2 ggr/år	Till styrelsen 2 ggr/år	Möjlig
<b>Ekonomisk avvikelse av projekt/aktiviteter från beviljad ansökan</b>	Ekonom	Jämföra rekvisitioner med projektansökan	större genomgång 2 ggr/år	Till styrelsen 2 ggr/år	Möjlig
<b>Sårbarhet i organisationen</b>	Samordnare, ekonom och sekreterare	Genomgång om ersättare finns	1 gång per år	Till styrelsen 1 ggr/år	Sannolik
<b>Rapportering till regeringen genom SUS</b>	Samordnare	Tydliggöra kravet styrdokumenterna	1 gång per år	Till styrelsen 2 ggr/år	Möjlig

## **Risk- och väsentlighetsbedömning**

**Risk** kan uttryckas som sannolikheten för att ett fel uppstår.

**Osannolik** - Risken är praktiskt taget obefintligt att fel uppstår.

**Mindre sannolik** - Risken är liten för att fel uppstår.

**Möjlig** - Det finns risk för att fel uppstår.

**Sannolik** - Det är möjligt att fel uppstår.

**Mycket sannolik** – Det är mycket möjligt att fel uppstår.

**Väsentlighet** kan uttryckas som ekonomiska, politiska, tekniska, mänskliga och verksamhetsmässiga konsekvenser för kommunen eller för enskilda kommuninvånare, som kan uppstå vid fel och brister i olika granskningsområden/rutiner.

**Försumbar** - Konsekvensen av ett fel är obetydlig för intressenterna och kommunen.

**Lindrig** - Konsekvenserna av ett fel uppfattas som litet för intressenterna och kommunen.

**Kännbar** - Konsekvenser av ett fel är av den arten att den uppfattas som "besvärande" för intressenterna och kommunen.

**Allvarlig** - konsekvensen av ett fel är så stor att felet inte bör inträffa.

**Mycket allvarligt** - konsekvensen av ett fel är så stor att felet inte får inträffa.