

Beslutad 2013-12-11

Internkontroll 2014

Granskningsområde /rutin	Ansvarig	Metod	Frekvens	Rapportering	Risk- och Väsentlighetsbedömning
Inrapportering av förbundets egna uppgifter till SUS	Samordnare	Följa upp och göra en rutin för inrapportering av uppgifter till SUS under året	1 gång	Till styrelsen 1 gång per år	Möjlig Allvarlig
Ekonomisk avvikelse av projekt/aktiviteter från beviljad ansökan	Ekonom	Jämföra rekvisitioner med projektansökan	större genomgång 1 gång per år	Till styrelsen 1 gång per år	Möjlig Kännbar
Arvodesutbetalningar	Samordnare	Stickprov	Större genomgång 1 gång per år	Till styrelsen 1 gång per år	Mindre sannolik Mycket allvarlig

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.