



Bilaga: Gemensamma kriterier för utvärdering av intern kontroll i Malmö stad

Kontrollmiljö	Risikanalys	Kontrollaktiviteter	Kommunikation /information	Uppföljning /utvärdering
Ansvar och befogenheter tydliggjorda	Risker bedöms utifrån sannolikhet och konsekvens och dokumenteras	Det finns en relevant och konsekvens genomförd granskningsmetodik	Ledningsgrupperna hanterar kontinuerligt intern kontroll-frågor	Åtgärder vidtas vid konstaterade avvikelser
Anvisningar antagna för intern kontroll	Risikanalysen innehåller risker av varierande art	Granskningar är dokumenterade och kända	Informationstillgången är tillräcklig	Återkoppling görs till förvaltnings-/bolagsledningen
Effektiv arbetsstruktur för arbetet med intern kontroll	Risikanalysen är underlag för åtgärder och granskningar	Granskningar och åtgärder är anpassade och utvärderade i förhållande till risikanalys	Nya chefer får introduktion om intern kontroll	Återkoppling görs till nämnden/styrelsen
Ledningsgrupperna tar ansvar för fungerande kontrollmiljö	Risikanalysen kommuniceras med nämnden/styrelsen	Oberoende i förhållande till processen som granskas		

Tillfredsställande	
Förbättringsområde	
Behöver ses över omgående	