




**BILAGA: GEMENSAMMA KRITERIER FÖR UTVÄRDERING AV
INTERN KONTROLL I MALMÖ STAD**

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

| | |
|---------------------------|---|
| Tillfredsställande |  |
| Förbättringsområde |  |
| Behöver ses över omgående |  |