



**BILAGA: GEMENSAMMA KRITERIER FÖR UTVÄRDERING AV
INTERN KONTROLL I MALMÖ STAD 2019**

Kontrollmiljö	Risakanalys	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	Risakanalysen 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	Risakanalysen är underlag för åtgärder och granskningar	Granskningar och åtgärder är anpassade och utvärderade i förhållande till risakanalys	Nya chefer får introduktion om intern kontroll	Återkoppling görs till nämnden/styrelsen
Ledningsgrupperna tar ansvar för fungerande kontrollmiljö	Risakanalysen kommuniceras med nämnden/styrelsen	Oberoende i förhållande till processen som granskas		

Tillfredsställande	
Förbättringsområde	
Behöver ses över omgående	