



Intern kontroll

Väsentlighetsanalys

Väsentlighetsanalys – hur stor är sannolikheten för att ovanstående risk inträffar och vad får det i så fall för konsekvens?

Konsekvenser vid fel avseende ekonomi, förtroende och individer.

Varje risk bedöms utifrån nedanstående matris och får de en ”poäng”.

KONSEKVENNS					
4 – Allvarlig	4	8	12	16	
3 – Kännbar	3	6	9	12	
2 – Lindrig	2	4	6	8	
1 – Försumbar	1	4	3	4	
	1- Osannolik	2- Mindre sannolik	3 – Möjlig	4 - Sannolik	SANNOLIKHET

Konsekvens vid fel: Påverkan på verksamheten/kostnaden om fel uppstår

Försumbar: är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen
Lindrig: uppfattas som liten av såväl intressenter som kommun
Kännbar: uppfattas som besvärande för intressenter och kommun
Allvarlig: är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa

Sannolikheten för fel:

Osannolik: Risken är praktiskt taget obefintlig att fel ska uppstå
Mindre sannolik: Risken är mycket liten att fel ska uppstå
Möjlig: Det finns risk för att fel ska uppstå
Sannolik: Det är mycket troligt att fel ska uppstå

En internkontrollplan kan omfatta risker med högre poäng än sex.