

## Internkontrollplan för Göteborg & Co avseende 2017

(utifrån "Riskanalys för Gbg&Co 2016 - affärsplan 2015-2017")

För godkännande på styrelsemöte 2016-11-25

Process / rutin /system	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Kontrollmetod	Rapportering till	Väsentlighets- och riskbedömning
Delegations- och Attestinstruktion	Att delegations- och attestinstruktion är ändamålsenlig och aktuell	Ekonomichef Gunilla Hammer	Årligen	Total genomgång	till VD efter utförd granskning	Kännbar/möjlig
Interna riktlinjer - representation och tjänsteresor	Uppföljning av att riktlinjer är tydliga och efterlevs samt följer stadens policys	HRchef Karin Richardsson	Löpande under året	Stickprov	till VD efter utförd granskning	Kännbar/möjlig
Inköp - egen upphandling	Att regelverken för upphandling följs	Ekonomichef Gunilla Hammer	Årligen	Stickprov	till VD efter utförd granskning	Allvarlig/möjlig
Inköp - ramavtal / direktupphandling	Att ramavtal används eller direktupphandling görs korrekt	Ekonomichef Gunilla Hammer	Löpande under året	Stickprov	till VD efter utförd granskning	Allvarlig/möjlig

Förklaring av kommunens vägledning vid bedömning av risk- och väsentlighet:

**Väsentlighetsbedömning:**

Försumbar =	bedöms som obetydlig konsekvens för intressenterna
Lindrig =	bedöms som liten konsekvens för intressenterna
Kännbar =	bedöms som "besvärande" konsekvens för intressenterna
Allvarlig =	bedöms som ett fel som inte får inträffa

**Riskbedömning:**

Osannolik =	risken är i stort sett obefintlig
Mindre sannolik =	risken är mycket liten
Möjlig =	det finns en möjlig risk att fel ska uppstå
Sannolik =	det är mycket troligt att fel ska uppstå