

[illegible]

Sannolikheten (risken) och konsekvensen (väsentlighet) multipliceras med varandra enligt graderingen nedan. Rutinernas/processernas placering i matrisen ger då en vägledning om vilka som ska tas med i den interna kontrollplanen.

Matrisen är uppbyggd enligt nedanstående gradering:

Sannolikhet (risk)

1. Ingen risk: Risken är praktiskt taget obefintlig för att avvikelser ska uppstå.
2. Låg risk: Risken är mycket liten för att avvikelser ska uppstå.
3. Medel risk: Det finns en risk för att avvikelser ska uppstå.
4. Hög risk: Det är mycket troligt att avvikelser ska uppstå.

Konsekvens (väsentlighet)

1. Inga konsekvenser: Är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen.
2. Lindriga konsekvenser: Uppfattas som liten av såväl intressenter som kommunen.
3. Kännbara konsekvenser: Uppfattas som besvärande för intressenter och kommunen.
4. Allvarliga konsekvenser: Är så stor att avvikelser helt enkelt inte får inträffa.