

Intern kontroll är en struktur som består av,

- Kontrollmiljö
- Riskmedvetande
- Information och kommunikation
- Kontroller
- Uppföljning

Kontrollmiljö

Goda och sunda värderingar i verksamheten

Riskmedvetande

Källor till möjliga fel skall vara kända och kvantifierade.

- Identifiera risker
- Värdera risker
- Besluta om hantering av risker
- Uppdatera riskanalysen

Information & Kommunikation

Fundamentet för god intern kontroll

Kontroller

Den kontrollerande handlingen – maskinell eller manuell

Uppföljning

Av att alla momenten ovan utförs som det är tänkt

Praktiskt förhållningssätt i företaget

Tag fram en enkel och tydlig struktur [checklista] som alla förstår nyttan med,

- Anpassa språket till din begreppsvärld
- Enkla och lättfattliga instruktioner som inte kan misstolkas
- Enkla arbetsmetoder så att den interna kontrollen känns meningsfull

Det kan vara så enkla rutiner att vissa arbetsuppgifter klassas som viktigare än övriga, t ex betala en mässas, lämna in tävlingsbidrag eller ha ett möte med en viktig nyckelkund.

Låt ägaren av momentet/arbetsuppgiften visa upp att det verkligen skett. Det kan vara ett foto, signerat inlämningskvitto eller på annat sätt.

“Gör det enkelt, inte för enkelt utan gör det smart”

- Just Saying