

ARBETSMATERIAL

Uppföljning Internkontroll 2021– Samordningsförbundet Centrala Östergötland 2021

2021-01-13

- Förbundschef upprättar förslag till Internkontrollplan
- Internkontrollplanen prövas i styrelsen som i sin tur tycker till kring *Väsentlighet* och *Riskbedömning*
- Styrelsen kan föreslå andra kontroller som tycks viktiga utifrån ett riskperspektiv
- Extra kontroller av viss rutin ska ingå under året, ex rätt påskrivande av avtal/attester. Vilka kontroller som ska göras bestäms när ny Internkontrollplan arbetas fram
- Externa kontroller av exempelvis attester, undertecknande av avtal kan förslagsvis utföras av Linköpings kommun, ekonomikontoret som redan nu sköter förbundets ekonomiadministration.

Utsedda Internkontrollanter; Styrelserepresentanter Åsa Brodd och Ann Hemmingsson

Rutin	Kontroll-moment Metod	Kontroll-ansvar	Genomförande, tidpunkt/frekvens	Rapportering till	Väsentlighet	Risk	Genomfört
Avtal	Att avtal motsvarar fattade beslut	Ordf./vice ordf. Utförare: Förbundschef	Förbundschef upprättar avtalet och har delegation att underteckna avtalen. Vissa avtal undertecknas av ordf. eller vice ordf. Avtal dokumenteras i särskilt Excel ark, samt diareförs	Styrelsen	4	2	Alla avtal som upprättas föregås inte av beslut i styrelsen utan de flesta är delegationsbeslut för löpande förvaltningsärenden vilka förbundschef undertecknar. Dessa redovisas via delegationsbeslut till styrelsen.
Avtal	Att original kommer tillbaka och diaries	Ordf./vice ordf. Utförare: Förbundschef	Förbundschef lämnar avtalet till administratör som diaries för handlingen. Varje avtal.	Styrelsen	2	2	Varje avtal som upprättas dokumenteras i ett dokument som finns i SCÖs gemensamma Drive. Avtalen finns även i vårt diarium. Följs upp under året.

Budget	Ekonomisk uppföljning och prognos Delårs-redovisning Års-redovisning	Styrelsen Utförare: Förbundschef	Delårsredovisning och Årsredovisning tas fram tillsammans med ekonomienheten Linköpings kommun. Uppgifter inhämtas från insatserna. Ekonomisk uppföljning och prognos samt kassaflödesanalys finns tillgänglig och presenteras vid varje styrelsemöte	Styrelsen	5	3	Ekonomisk uppföljning har skett på styrelsemöten; 2020-02-25 2020-03-26 2020-04-23 2020-05-28 2021-06-18 2020-09-17 2020-10-15 Delårsredovisningen 2020-10-15
--------	---	--	--	-----------	---	---	--

Verksamhetsplan	Uppföljning av resultat- och delmål Uppföljning av insatser	Styrelsen Utförare: Förbundschef	Förbundschef gör uppföljning i samband med delårsredovisning och årsredovisning. Muntlig information samt statusrapporter på varje styrelsemöte	Styrelsen	3	2	Uppföljning har skett i samband med delårsredovisning 2020. Uppföljning sker via förbundschefsbrev, statusrapporter samt muntlig information på styrelsemöten.
Förankring i Beredningsgruppen	Att underlag till styrelsen är förankrat i beredningsgruppen.	Styrelsen Utförare: Förbundschef	Beredning av kommande insatser. Övriga utvecklingsuppdrag som beredningsgruppen har.	Styrelsen	3	2	Varje beslutsunderlag hanteras först i beredningsgruppen Ärenden tas ofta först som diskussionsärende för att varje medlem ska kunna förankra frågan till nästkommande möte då beslut fattas

Fakturor som inkommer gällande de insatser förbundet finansierar	Stämman av mot avtal.	Styrelsen Utförare: Förbundschef Delprojektledarna och alla som är inblandade i SCÖs attestordning	Varje faktura stäms av mot upprättat avtal.	Styrelsen	4	2	Vi har en väl fungerande rutin för fakturor. Den finns beskriven i SCÖ:s handbok i Drive.
--	-----------------------	---	---	-----------	---	---	---

Skalor för bedömning av väsentlighet och risk i samband med genomförd riskanalys

Väsentlighet

Konsekvenser vid fel		Påverkan på verksamheten/kostnad om fel uppstår
Försumbar	1	Är obetydlig för de olika intressenterna och förbundet
Lindrig	2	Uppfattas som liten av såväl intressenter som förbundet
Kännbar	3	Uppfattas som besvärande för intressenter och förbundet
Allvarlig	4	Är så stor att fel inte får inträffa
Mycket allvarlig	5	Är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa

Risk

Sannolikhetsnivåer för fel		
Osannolikt	1	Risken är praktiskt taget obefintlig för att fel ska uppstå
Mindre sannolikt	2	Risken är mycket liten att fel ska uppstå
Möjligt	3	Det finns risk för att fel kan uppstå
Sannolik	4	Det är troligt att fel ska uppstå
Mycket sannolikt	5	Det är mycket troligt att fel ska uppstå