

Rutin för Internkontroll – Samordningsförbundet Centrala Östergötland 2024, antogs 2024-, Uppföljning 2024-

- Förbundschef upprättar förslag till Internkontrollplan (Januari)
- Internkontrollplanen prövas i styrelsen som i sin tur tycker till kring Väsentlighet och Riskbedömning (Februari)
- Styrelsen föreslår ev. 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.
- Internkontrollanternas uppföljningar av de extra kontroller som det beslutats om. (mars)
- Uppföljning av extra kontrollerna redovisas i styrelsen (april)

Utsedda Internkontrollanter; Styrelserepresentanter Katharina Segerstéen och

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

INTERNKONTROLL 2024

Dnr:

Internkontroll

Kontrollområde	Kontrollmoment	Ansvarig för kontrollen	Utförande	Frekvens	Väsentlighet	Risk
Avtal	Att avtal motsvarar fattade beslut	Utförs av internkontrollanterna i styrelsen tillsammans med kansliet	Förbundschef upprättar avtalet och har delegation att underteckna avtalen. Vissa avtal undertecknas av ordf. eller vice ordf. Varje avtal. Avtal dokumenteras i särskilt Excel ark, samt diareförs	Stickprov-halvårsvis	4	2
Avtal	Att original kommer tillbaka/diarieförs	Utförs av internkontrollanterna i styrelsen tillsammans med kansliet	Förbundschef lämnar avtalet till administratör som diarieför handlingen. Varje avtal.	Stickprov-halvårsvis	4	2
Budget	Ekonomisk uppföljning och prognos Delårsredovisning Årsredovisning	Utförs av internkontrollanterna i styrelsen tillsammans med kansliet	Delårsredovisning och Årsredovisning tas fram tillsammans med ekonomienheten Linköpings kommun. Uppgifter inhämtas från insatserna. Ekonomisk uppföljning och prognos samt	Stickprov-halvårsvis	5	3

INTERNKONTROLL 2024

Dnr:

			kassaflödesanalys på varje styrelsemöte			
Verksamhetsplan	Uppföljning av resultatmål och delmål Uppföljning av uppdragsbeskrivningarna	Utförs av internkontrollanterna i styrelsen tillsammans med kansliet	Förbundschef gör uppföljning i samband med delårsredovisning och årsredovisning. Muntlig information på varje styrelsemöte Avstämning med alla uppdrag genom statusrapporterna och möten	Stickprov- en gång per halvår	5	2
Förankring i Beredningsgruppen	Att underlag till styrelsen är förankrat i beredningsgruppen.	Utförs av internkontrollanterna i styrelsen tillsammans med kansliet	Förbundschef har ansvar för att informationen förs mellan de två organen och att varje fråga är förankrad Utvecklingsuppdrag som beredningsgruppen har.	Stickprov- en gång per år	3	2
Fakturor som inkommer gällande de insatser förbundet finansierar	Stämna av mot avtal.	Utförs av internkontrollanterna i styrelsen tillsammans med kansliet	Varje faktura stäms av mot upprättat avtal. Delprojektledarna, tillsammans med	Stickprov- sker halvårsvis	5	2

INTERNKONTROLL 2024

Dnr:

			förbundschef ansvarar för att detta genomförs			
--	--	--	--	--	--	--

Uppföljning av internkontroll 2024

2024-

Kontrollområde	Kontrollmoment	Ansvarig	Utförande	Frekvens	Väsentlighet	Risk
Extra kontroll 2024						