

Internkontrollplan för Söderåsens samordningsförbund 2023 Beslutad i styrelsen 2022-12-13

Syfte med internkontroll

Det primära syftet med intern kontroll är att säkerställa att Söderåsens samordningsförbunds fastställda mål uppfylls.

Intern kontroll handlar om att förbundets styrelse och ledning ska ha grepp över verksamheten samt skapa förutsättningar till effektiv styrning. Kontrollen ska också skapa ordning och reda vilket i sin tur leder till trygghet för parterna.

En god intern kontroll kännetecknas av följande:

- Ändamålsenliga och väl dokumenterade system och rutiner för styrning
- En rättvisande och tillförlitlig redovisning och övrig information om verksamheten
- Säkerställande av att lagar, förbundsordning mm tillämpas
- Skydd mot förlust eller förstörelse av förbundets tillgångar
- Eliminering eller upptäckt av allvarliga fel

Riskanalys – att identifiera riskerna

I alla organisationer, oavsett storlek, finns risk för att oönskade situationer inträffar. Det kan t ex röra sig om felaktig eller otillbörlig användning av medel, felaktiga utbetalningar eller agerande som kan leda till ekonomisk förlust eller skada. Internkontrollen handlar därför även om att kartlägga och analysera befintliga risker samt vidta åtgärder för att minimera dessa.

Riskanalysen går ut på att identifiera och bedöma de risker eller hot som organisationen ställs inför i sin strävan att uppnå målen.

Matris för bedömning av konsekvens och sannolikhet vid intern kontroll

Varje ruta i riskmatrisen svarar mot en kombination av sannolikhet och konsekvens (väsentlighetsgrad) och detta är ett vedertaget arbetssätt vid riskanalys.

Konsekvens					
Allvarlig	2	3	4	5	
Kännbar	1	2	3	4	
Lindrig	0	1	2	3	
Försumbar	0	0	1	2	
	Osannolik	Mindre sannolik	Möjlig	Sannolik	Sannolikhet

Konsekvens

Påverkan på verksamheten/kostnaden om fel uppstår:

Försumbar
Lindrig
Kännbar
Allvarlig

är obetydlig för de olika intressenterna och förbundet uppfattas som liten av såväl intressenter som förbundet uppfattas som besvärande för intressenter och förbundet är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa

Sannolikhet

Sannolikhetsnivåer för fel:

Osannolik
Mindre sannolik
Möjlig
Sannolik

risken är praktiskt taget obefintlig att fel skall uppstå
risken är mycket liten att fel ska uppstå
det finns risk för att fel ska uppstå
det är mycket troligt att fel ska uppstå

Internkontrollplan år 2023

Riskbedömning	Granskning	Kontrollmoment	Metod/frekvens	Ansvarig	Rapportering till	Risk/väsentlighets bedömning
Risk för oegentligheter/felaktig hantering	Attestering av fakturor	Kontroll att fakturor attesterats av behöriga	Stickprov av 20 fakturor slumpvis utvalda	Ekonom	Styrelsen	4
Risk för felaktigheter vid fakturahantering	Att betalningen av fakturorna görs i rätt tid	Att fakturorna betalas senast sista betalningsdag	Kontroll av 20 slumpvis utvalda fakturor	Ekonom	Styrelsen	3
Risk för bristfällig registrering av individinsatser i "Uppföljning Finsam".	Att individinsatserna Ungsam och Ante registreras i "Uppföljning Finsam".	Kontroll av att individinsatserna Ungsam och Ante registreras i "Uppföljning Finsam".	Kontroll i "Uppföljning Finsam" av individinsatserna Ungsam och Ante.	Förbunds- chef	Styrelsen	3
Beviljade projektmedel används på ett icke ändamålsenligt sätt	Granskning av projektens/insatsernas uppföljningar	Jämförelse av mål och använda medel i förhållande till ansökan/verksamhetsplanen	Kontroll i samband med delårsrapport och årsboks-lut	Förbunds- chef	Styrelsen	3