|  |
| --- |
| ***Höglandets samordningsförbund*** |
| **Internkontrollplan** |

Innehåll

[1. Inledning 3](#_Toc22289974)

[2. Styrelsens ansvar för intern kontroll 3](#_Toc22289975)

[3. Styrdokument 3](#_Toc22289976)

[4. Internkontrollplan 3](#_Toc22289977)

[Internkontrollplan 2021 för Höglandets samordningsförbund 5](#_Toc22289978)

# 

# **1. Inledning**

För att kunna säkerställa att beslutade mål för Höglandets samordningsförbund uppnås och att gällande lagstiftning följs behövs riktlinjer för intern styrning och kontroll.

Målen i verksamhetsplanen innefattar verksamhetens ändamålsenlighet och effektivitet, tillförlitlig finansiell rapportering, styrelsens egna mål. Föreskrifter och riktlinjer samt att lag (2003:1210) om finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet efterlevs.

Internkontrollplanen är ett hjälpmedel i förbundets ordinarie verksamhetsprocesser där de fyra huvudmännen/parterna samverkar för att nå målen.

# 2. Styrelsens ansvar för intern kontroll

Ansvaret för den interna kontrollen ligger på styrelsen. Revisorernas roll är att pröva den interna kontrollen och ha en konsultativ roll gentemot styrelsen i frågor som berör intern kontroll.

Internkontrollplanen revideras/uppdateras av styrelsen i januari varje år.

# 3. Styrdokument

För att Höglandets samordningsförbund ska uppnå en god kontrollmiljö finns följande dokument.

* Förbundsordning
* Delegations- och attestordning
* Verksamhetsplan med budget
* Årsredovisning och delårsrapport
* Ekonomisk halvårsrapport med årsprognos
* Handlingsplan för jämställdhetsintegrering
* Registerförteckning enligt GDPR artikel 30
* Uppföljningsrutiner för verksamheten
* Arkiv-, dokumenthanterings- och gallringsplan

All verksamhet som finansieras av förbundet ska präglas av faserna planera, genomföra, följa upp, utvärdera och förbättra. Dataskyddsförordningen GDPR anger vilka regler förbundet behöver följa för att ha en säker dataskyddsmiljö.

# 4. Internkontrollplan - innehåll

En internkontrollplan ska något förenklat svara på följande frågor:

* Vad ska kontrolleras?
* När ska kontrollen genomföras?
* Hur ska kontrollen genomföras?
* Vem ska utföra kontrollen?
* Hur ska rapporteringen ske?

Internkontrollplan ska innehålla följande delar:

* Rutin/process eller system som ska kontrolleras
* Kontrollmoment – vad kontrollaktiviteten syftar till att säkerställa
* Kontrollansvarig
* När granskningen ska vara utförd
* Kontrollmetod
* Hur rapporteringen ska ske
* Väsentlighet- och riskbedömning
  + Allvarlig och möjlig
  + Kännbar och möjlig
  + Lindrig och möjlig

## Internkontrollplan för Höglandets samordningsförbund

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| System/Rutiner/ Ansvar | Kontroll- moment | Kontroll-­  ansvarig | Metod | Utförs | Rapport till styrelsen | Konsekvens- risk- bedömning |
| Förbundets mål i verksamhetsplan uppnås | Samman-ställning i årsredovisning | Förbundschef | Löpande under året | Löpande | Mars | Allvarlig Möjlig |
| Förtroende för verksamheten från medlemmar/parter | Årsredovisning och medverkan i möten med politiker och chefer | Förbundschef | Informations-tillfällen under året | Löpande | Mars | Allvarlig Möjlig |
| Avtal om finansierade verksamheter | Att avtal stämmer med styrelsens beslut | Förbundschef | Förhandlingar när nytt avtal behövs | Vid aktualitet | Löpande | Kännbar Möjlig |
| Finansierade verksamheter når satta mål | Uppföljning och utvärdering | Förbundschef | Löpande via SUS och träffar med personal/chefer | Löpande | Mars i årsredovisning | Sannolik Möjlig |
| Fakturering från finansierade verksamheter | Avstämning vid fakturering | Förbundschef | Jämförelse med budget och bifogade underlag | Löpande | Mars i årsredovisning | Allvarlig Möjlig |
| Förbundets budget | Att inkomster och kostnader följer budget | Styrelsen | Ekonomisk rapport med årsprognos | Löpande | Januari  Augusti | Allvarlig Möjlig |
| Förbundet tar fullt ansvar som arbetsgivare | God arbetsmiljö och väl fungerande rutiner | Ord-förande | Medarbetar- och lönesamtal | Löpande | Maj  November | Allvarlig Möjlig |
| Förbundets styrdokument är aktuella | Uppföljning | Förbundschef | Kontroll och jämförelse med andra förbund | Löpande | November | Lindrig Mindre sannolik |
| Förbundet arbetar för jämställdhet | Revidering av handlingsplan. Årsredovisning kompetens-utveckling | Förbundschef | Analys av uppgifter i SUS Omvärldsanalys | Löpande i beredningsgrupp och styrelse | Löpande Revidering av plan i januari | Lindrig Möjlig |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| System/Rutiner/ Ansvar | Kontroll- moment | Kontroll-­  ansvarig | Metod | Utförs | Rapport till styrelsen | Konsekvens- risk- bedömning |
| Finansierade verksamheter arbetar för jämställdhet | Statistik Kompetens- och metod-utveckling | Förbunds-chef och beredningsgrupp | Analys av uppgifter i SUS | Löpande | Mars i årsredovisning | Lindrig  Mindre sannolik |
| Förbundet följer GDPR | Kontroll av rutiner | Förbunds-chef | Avstämning med DSO | Aug-sep | November | Allvarlig mindre sannolik |

Ovanstående matris visar den löpande internkontrollen i förbundet. Dessutom kan styrelsen besluta om särskild kontroll av system, rutiner eller annat. Dessa kontroller skiftar från år till år och kan t ex gälla kontroll av att information om förbundet är uppdaterat i material och på hemsidan, att attest- och delegationsordningen följs, att fattade styrelsebeslut verkställs. Då anledning finns kan styrelsen utse en arbetsgrupp med styrelseledamöter som utför kontrollen.