

## Rutin för Internkontroll – Samordningsförbundet Centrala Östergötland 2022

- 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, underteckning av avtal kan förslagsvis utföras av Linköpings kommun, ekonomikontoret som redan nu sköter förbundets ekonomiadministration.

Utsedda Internkontrollanter; Styrelserepresentanter Åsa Brodd och Ann Hemmingsson

Rutin	Kontrollmoment Metod	Kontrollansvar	Genomförande, tidpunkt/frekvens	Rapportering till	Väsentlighet	Risk
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. Varje avtal. Avtal dokumenteras i särskilt Excel ark, samt diareförs	Styrelsen		

Avtal	Att original kommer tillbaka/diarieförs	Ordf./vice ordf. Utförare: Förbundschef	Förbundschef lämnar avtalet till administratör som diarieför handlingen. Varje avtal.	Styrelsen		
Budget	Ekonomisk uppföljning och prognos Delårsredovisning Årsredovisning	Styrelsen Utförare: Förbundschef	Delårsredovisning och Årsredovisning tas fram tillsammans med ekonomienheten Linköpings kommun. Uppgifter inhämtas från insatserna. Ekonomisk uppföljning och prognos samt kassaflödesanalys på varje styrelsemöte	Styrelsen		
Verksamhetsplan	Uppföljning av resultatmål och delmål Uppföljning av uppdragsbeskrivningarna	Styrelsen Utförare: Förbundschef	Förbundschef gör uppföljning i samband med delårsredovisning och årsredovisning. Muntlig information på varje styrelsemöte Avstämning med alla uppdrag genom statusrapporterna och möten	Styrelsen		

Förankring i Beredningsgruppen	Att underlag till styrelsen är förankrat i beredningsgruppen.	Styrelsen Utförare: Förbundschef	Utvecklingsuppdrag som beredningsgruppen har.	Styrelsen		
Fakturor som inkommer gällande de insatser förbundet finansierar	Stämman av mot avtal.	Styrelsen Utförare: Förbundschef	Varje faktura stäms av mot upprättat avtal.	Styrelsen		
Extra kontroll 2022 1. Upp till styrelsen att besluta på styrelse				Styrelsen		
2. Upp till styrelsen att besluta på styrelse				Styrelsen		

**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