Samordningsförbundet
Centrala Östergötland

INTERNKONTROLL 2026

Dnr:

Rutin för Internkontroll – Samordningsförbundet Centrala Östergötland 2026, antogs 2026-02-27, Uppföljning 2026-11-20

- 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.
- Internkontrollanterna gör uppföljningar av de extra kontroller som det beslutats om. (mars)
- Uppföljning av extra kontrollerna redovisas i styrelsen (april)

Samordningsförbundet
Centrala Östergötland

INTERNKONTROLL 2026

Dnr:

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

Samordningsförbundet
Centrala Östergötland

INTERNKONTROLL 2026

Dnr:

Internkontroll

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

Samordningsförbundet
Centrala Östergötland

INTERNKONTROLL 2026

Dnr:

			Ekonomisk uppföljning och prognos samt kassaflödesanalys på varje styrelsemöte			
Verksamhetsplan	Uppföljning av resultatmål och delmål Uppföljning av uppdrags-beskrivningarna	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-halvårsvis av styrelsen	3	2
Förankring i Beredningsgruppen	Att underlag till styrelsen är förankrat i beredningsgruppen.	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-halvårsvis av styrelsen	3	2

Samordningsförbundet
Centrala Östergötland

INTERNKONTROLL 2026

Dnr:

Fakturor som inkommer gällande de insatser förbundet finansierar	Stämma av mot avtal.	Styrelsen tillsammans med kansliet	Varje faktura stäms av mot upprättat avtal. Delprojektledarna, tillsammans med förbundschef ansvarar för att detta genomförs	Stickprov-halvårsvis av styrelsen	4	2
C-sam	En helhetsbedömning avgör vilka stickprov som ska göras under året	Utförs av styrelsen och förbundschef	Förbundschef redovisar stickproven på styrelsemöte.	Resultatredovisning 2-3 ggr per år vid styrelsemötet	3	3
Engagemang	Utvärdering av engagemang motsvarande medlemmarnas förväntningar	Styrelsen ser gemensamt över resultatet	Förbundschef upprättar en årlig enkät(digital) i oktober, som sedan redovisas i styrelsen nov/dec	1 gång per år av styrelsen	3	4

Uppföljning av internkontroll 2026

2026-11-20

Kontrollområde	Kontrollmoment	Ansvarig	Utförande	Frekvens	Väsentlighet	Risk

Samordningsförbundet
Centrala Östergötland

INTERNKONTROLL 2026

Dnr:
