

Internkontrollplan 2018

Förslag till beslut

Förbundsstyrelsen föreslås besluta

att godkänna riskanalys år 2018 enligt bilaga 2017-10-02

att anta internkontrollplan år 2018 enligt bilaga 2017-10-02

Ärendet

Bakgrund

Internkontroll är viktig för styrning och uppföljning av verksamheten. Den bidrar till en effektiv och säker verksamhet samt god ekonomisk hushållning. Syftet med internkontroll är att säkra en effektiv förvaltning. I arbetet med internkontroll tydliggörs risker och brister i verksamheten. Internkontroll är en del av verksamhetens systematiska kvalitets- och förbättringsarbete.

Den interna kontrollen handlar om att på rimlig nivå säkerställa:

- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet,
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten,
- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer, m.m.

Internkontroll består av:

- tydliggörande av processer,
- riskbedömning (riskanalys)
- kontrollaktiviteter (internkontrollplan)
- uppföljning och återrapportering.

Riskbedömning/riskanalys

En riskanalys utgör underlag för framtagandet av internkontrollplan för 2018. I riskanalysen tydliggörs riskscenarier som kan uppkomma inom verksamhetens processer/områden. Dessa scenarier prioriteras sedan utifrån en väsentlighets- och sannolikhetsanalys. I riskanalysen tydliggörs även i verksamheten redan förekommande aktiviteter för att minska risker.

Internkontrollplan/kontrollaktiviteter

Med kontrollaktiviteter avses de konkreta åtgärder som vidtas för att motverka, minimera eller i vissa fall eliminera risker. Här är viktigt att ange ansvar och frekvens för kontrollaktiviteten samt till vem och när uppföljning ska rapporteras. Återrapporteringen ligger till grund för framtida riskbedömningar och kontrollaktiviteter. Kontrollaktiviteterna bör så långt som möjligt integreras i verksamhetens ordinarie verksamhetsprocesser, utifrån proportionstanken gällande kostnad i förhållande till nyttan.

Uppföljning av internkontrollplan/kontrollaktiviteter 2017

Uppföljning har skett enligt internkontrollplanen och redovisats i delårsrapport för 2017. De kontrollaktiviteter som genomförts enligt planen visar att verksamheten genomförs ändamålsenligt och kostnadseffektivt, att tillförlitlig finansiell rapportering sker och att tillämpliga föreskrifter och riktlinjer efterlevs. Uppföljningens resultat ligger till grund för riskanalys och reviderad internkontrollplan för 2018.

Åsa Fichtel, förbundschef

Bilaga:

Riskanalys för Samordningsförbundet Uppsala län år 2018

Internkontrollplan för Samordningsförbundet Uppsala län år 2018