

Risکانالys och internkontrollplan 2025

Förslag till beslut

Förbundsstyrelsen föreslås besluta

att godkänna riskanalys år 2025 enligt bilaga 6.1

att godkänna internkontrollplan år 2025 enligt bilaga 6.2

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, med mera

Internkontroll består av:

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

Riskbedömning/riskanalys

En riskanalys utgör underlag för framtagandet av internkontrollplan för 2025.

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 nytta.

Uppföljning av internkontrollplan/kontrollaktiviteter 2025

Uppföljning kommer ske enligt internkontrollplanen och redovisas i delårsrapport och årsredovisning för år 2025. Uppföljningen kommer att ligga till grund för riskanalys och reviderad internkontrollplan för år 2026.

Åsa Fichtel, förbundschef

Bilaga:

6.1 Riskanalys för Samordningsförbundet Uppsala län år 2025.

6.2 Internkontrollplan för Samordningsförbundet Uppsala län år 2025.