



Höglandets samordningsförbund
Internkontrollplan

1. Inledning

För att kunna säkerställa att beslutade mål för Högländets 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 medlemsparterna 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, vid behov, på årets första styrelsesammanträde

3. Styrdokument

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

- Förbundsordning
- Uppdragsbeskrivning förbundschef
- Delegationsordning och attest rätt
- Verksamhetsplan med budget
- Årsredovisning och delårsrapport
- Ekonomisk halvårsrapport med årsprognos
- Diskrimineringspolicy med handlingsplan
- Personuppgiftspolitik
- Registerförteckning enligt GDPR artikel 30
- Kommunikationsplan
- Uppföljningsrutiner för verksamheten
- Arkiv-, och informationshanteringsplan
- Riktlinjer för upphandling och inköp
- Rutin för utlämnande och sekretessbedömning av allmän handling
- Rutin för avvikelshantering i samverkan

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 och ansvar

Internkontrollplanen innehåller följande delar

- den rutin, process eller system som ska kontrolleras
- riskbeskrivning, vad eventuella brister skulle kunna leda till
- kontrollmoment, vad kontrollaktiviteten syftar till att säkerställa
- kontrollansvarig
- metod för kontroll
- när granskningen ska utföras
- när rapporteringen ska ske
- konsekvensbedömning
 - allvarlig
 - kännbar
 - lindrig
- riskbedömning
 - möjlig
 - sannolik
 - mindre sannolik.

Internkontrollplanen 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, till exempel, gälla kontroll av att information om förbundet är uppdaterat i material och på hemsidan, att delegationsordning och attesträtt följs eller att fattade styrelsebeslut verkställs. Då anledning finns kan styrelsen utse en arbetsgrupp med styrelseledamöter som utför kontrollen.

Internkontrollplan för Högländets samordningsförbund

System/Rutiner/ Process	Riskbeskrivning	Kontroll- moment	Kontroll- ansvarig	Metod	Utförs	Rapport till styrelsen	Konsekvens- och riskbedömning
Förbundets mål i verksamhetsplan uppnås	Om målen inte uppnås följer inte samordningsförbundet parternas avsikt med finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser och förtroendet för förbundet och samverkan kan skadas.	Sammanställning i årsredovisning	Förbundschef	Löpande under året	Löpande	Mars	Allvarlig Möjlig
Förtroende för verksamheten från medlemmar/partner	Medlemsparterna saknar eller får inte tillräcklig information och insyn i förbundets verksamhet med risk för att part väljer att begära utträde.	Årsredovisning och medverkan i möten med politiker och chefer	Förbundschef	Medlemssamråd Informationstillfällen under året	Februari Löpande	Mars	Allvarlig Möjlig
Avtal om finansierade verksamheter	Samordningsförbundet får höga eller onödiga kostnader som inte bidrar till effektiv användning av gemensamma resurser för ökad samverkan och bättre förutsättningar för målgruppen.	Att avtal stämmer med styrelsens beslut	Förbundschef	Förhandlingar när nytt avtal behövs	Vid behov	Löpande	Kännbar Möjlig

System/Rutiner/ Process	Riskbeskrivning	Kontroll- moment	Kontroll- ansvarig	Metod	Utförs	Rapport till styrelsen	Konsekvens- och riskbedömning
Finansierade verksamheter når satta mål	Om målen inte nås kommer den finansiella samordningen av rehabiliteringsinsatser inte målgruppen till nytta. Risk att medarbetare i finansierad verksamhet vantrivs. Det finns risk för att förtroendet för förbundet och samverkan skadas.	Uppföljning och utvärdering	Förbundschef	Löpande via uppföljningssystem samt träffar med personal och chefer	Löpande	Mars, i årsredovisning	Kännbar Möjlig
Fakturering från finansierade verksamheter	Förbundets ekonomiska medel kommer inte insatserna till del och det finns risk för minskad service, missnöje och minskat förtroende för förbundet och samverkan.	Avstämning vid fakturering	Förbundschef	Jämförelse med budget och bifogade underlag	Löpande	Mars, i årsredovisning	Allvarlig Möjlig
Förbundets budget	Förbundets ekonomiska medel används inte i enlighet med målen i verksamhetsplanen. Medlemsparternas insyn i verksamheten minskar och förtroendet för förbundet och samverkan kan skadas.	Att inkomster och kostnader följer budget	Styrelsen	Ekonomisk rapport med årsprognos	Löpande	Januari Augusti	Allvarlig Möjlig
Förbundet tar fullt ansvar som arbetsgivare	Risk för arbetsrelaterad ohälsa eller att tjänsteperson lämnar uppdraget.	God arbetsmiljö och väl fungerande rutiner	Ordförande	Medarbetar- och lönesamtal Uppdragsbeskrivning förbundschef	Löpande	Maj	Allvarlig Möjlig

System/Rutiner/ Process	Riskbeskrivning	Kontroll- moment	Kontroll- ansvarig	Metod	Utförs	Rapport till styrelsen	Konsekvens- och riskbedömning
Förbundets styrdokument är aktuella	Risk för att förbundet bryter mot gällande lagar och regler. Styrelsen och parterna får inte tillräcklig insyn eller möjlighet att leda och organisera förbundets verksamhet med risk för minskat förtroende för förbundet och samverkan.	Uppföljning	Förbundschef	Kontroll och jämförelse med andra förbund och medlemmar	Löpande	Januari	Lindrig Mindre sannolik
Förbundet arbetar för inkludering och icke-diskriminering	Risk för kränkande särbehandling och att förbundets insatser inte görs tillgängliga på ett likvärdigt sätt för alla.	Revidering av handlingsplan Årsredovisning	Förbundschef	Analys av uppgifter i uppföljningssystem Omvärldsanalys Kompetensutveckling	Löpande i beredningsgrupp och styrelse Revidering handlingsplan	Gemensam strategidag aug/sep. Årets första styrelsemötet	Lindrig Möjlig
Finansierade verksamheter arbetar för inkludering och icke-diskriminering	Risk för kränkande särbehandling och att förbundets insatser inte görs tillgängliga på ett likvärdigt sätt för alla.	Statistik	Förbundschef och beredningsgrupp	Analys av uppgifter i uppföljningssystem Kompetens- och metod-utveckling	Löpande	Mars, i årsredovisning	Lindrig Mindre sannolik
Förbundet följer GDPR	Risk för brott mot dataskyddsförordningen med sanktionsavgift som påföljd.	Kontroll av rutiner	Förbundschef	Avstämning med DSO	Aug-sep	November	Allvarlig, mindre sannolik