



FÖRSLAG TILL BESLUT PÅ PLAN FÖR INTERNKONTROLL.

Samordningsförbundet NNV Skåne är en liten verksamhet med en anställd och under verksamhetsåret genomförs sex styrelsemöten där styrelseledamöter har möjlighet att uppbära arvode och/eller milersättning. Ernst & Young AB sköter löpande redovisning och rapportering. Förbundet har en dokumenterad attestordning samt regler för arbetsformer för arvoden och ersättningar för samordningsförbundets styrelse som följs. I dessa framgår bland annat rutiner kring beslutsförfarandet för upphandlingar, beloppsgränser för inköp, attester av leverantörsfakturor och utbetalningar. Förbundet har beslutade riktlinjer för ansökan om medel.

Förbundschef tillsammans med presidiet tittar på riskerna i verksamheten och gör en risk och väsentlighetsanalys. Granskning sker genom stickprov som utförs av förbundets grupp för internkontroll. Tidsplan för internkontroll följer förbundets rutiner och tidplan för ekonomistyrning som utgår ifrån §§ 12 och 13 i förbundsordningen.

Modellen nedan har använts. Denna innebär att en bedömning görs av hur stor risken är att något blir fel och hur stor påverkan (väsentlighet) det har om det inträffar. Bedömningen görs enligt skala i modellen och värdena multipliceras med varandra. Om värdet blir under 6 kommer det inte med i planen. Resultat från årets kontroll presenteras i samband med verksamhetsberättelsen.

Väsentlighet				
4 Allvarlig	4	8	12	16
3 Kännbar	3	6	9	12
2 Lindrig	2	4	6	8
1 Försumbar	1	2	3	4
Risk	1 Osannolik	2 Mindre sannolik	3 Möjlig	4 Sannolik



Kontrollmoment

1. **Representation och vissa kostnader (ex utbildning, konferens, personalsociala aktiviteter)** Kontroll görs att det är rätt attesterat, att syfte och deltagare är angivet och att det är rätt momsavdrag.

Risk	2 Mindre sannolik
Väsentlighet	3 Kännbar
Totalt	6

Kontrollansvar: Styrelsen - utförare förbundschef tillsammans med grupp för internkontroll

2. **Granskning av fakturor för beviljad finansiering av processer**

Aktuella processer kommer att fakturera medel från samordningsförbundet för sina kostnader. Under 2020 och framåt ska samtliga fakturor från varje process granskas för att säkerställa att det finns ordentliga underlag för de kostnader som debiteras förbundet.

Risk	2 Mindre sannolik
Väsentlighet	3 Kännbar
Totalt	6

Kontrollansvar: Styrelsen - utförare förbundschef tillsammans med grupp för internkontroll



3. Ansökan och finansiering av processer

Inför beslut att finansiera processer bereds ansökningsunderlaget i förbundets utvecklings- och beredningsgrupp och förbundschef bedömer om den ska presenteras för styrelsen. Styrelsen beslutar om eventuell finansiering.

Kontroll av att:

riktlinjer för ansökan om medel följs,

målen samt de förväntade effekterna och prioriteringar som görs i förbundets verksamhetsplan följs

mall för tertialrapporter, årsrapporter och extern utvärderare används.

Risk	2 Mindre sannolik
Väsentlighet	3 Kännbar
Totalt	6

Kontrollansvar: Styrelsen - utförare förbundschef tillsammans med grupp för internkontroll

Gällande tid

Planen för internkontroll i enlighet med detta tjänsteutlåtande gäller från och med 20201126 och ska revideras vid behov.

Förslag till beslut

Samordningsförbundet NNV Skåne föreslås besluta:

- att godkänna plan för internkontroll Samordningsförbundet i enlighet med detta tjänsteutlåtande.

Samordningsförbundet NNV Skåne

Lena Alderskiöld
Förbundschef