FINSAM i Malmö

Intern styr- och kontrollplan 2018



Fastställd av styrelsen 2018-05-22

**Intern styrning och kontroll**

För att kunna säkerställa att Finsam i Malmö uppnår beslutade mål, har kontroll över sin ekonomi och följer gällande lagstiftning, behövs riktlinjer för intern styrning och kontroll. Intern styrning och kontroll är en process som med rimlig säkerhet tillser att en myndighet kan uppnå att:

* verksamheten är ändamålsenligt och effektiv
* information om verksamhet och ekonomi är tillförlitlig
* lagar, förordningar och styrdokument efterlevs

Förbundets arbete med den interna kontrollen utgår från COSO-modellen och fungerar som ett ständigt pågående utvecklingsarbete vilket uppdateras och revideras i takt med förändringar i omvärlden (lagstiftning, nya mål och riktlinjer m.m.).

**Styrdokument**

Förbundets interna styrdokument genomlyses på årlig basis och revideras vid behov.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RISKANALYS 2018 | | | | | | |
| IDENTIFIERAD RISK | KONSEKVENS 1-4  1= FÖRSUMBAR  2= LINDRIG  3= KÄNNBAR  4= ALLVARLIG | RISK  SANNOLIKHET  1= OSANNOLIK  2= MINDRE SANNOLIK  3= MÖJLIG  4= SANNOLIK | | RISK  VÄSENTLIGHET GÅNGER RISK | | KOMMENTAR -VIDARE HANTERING |
| EFFEKTIV OCH ÄNDAMÅLSENLIG VERKSAMHET | | | | | | |
| Förankrade ansökningar kommer inte in till förbundet | 3 | 3 | | 9 | | Bör kontrolleras: Vidare till planen för intern kontroll |
| Ansökningarna brister i kvalitet och förankring | 2 | 2 | | 4 | | Accepteras:  Beredningsprocessen via kansliet bedöms vara välfungerande. |
| Insatsen avviker från styrelsens beslut med avseende på styrning och/eller samverkan (intern och extern) | 3 | 3 | | 9 | | Bör kontrolleras: Vidare till planen för intern kontroll |
| Viktiga IT-system slutar fungera | 2 | 3 | | 6 | | Accepteras: Inbyggda kontroller/befintliga åtgärder i form av kontinuerlig IT-support bedöms räcka. |
| Insatserna förbundet finansierar får in deltagare som inte kan tillgodogöra sig insaterna | 3 | 2 | | 6 | | Accepteras: Följs löpande i styrgrupper och via tertialrapporter |
| Förbundet bryter mot bestämmelserna i den nya dataskyddsförordningen (GDPR) | 4 | 2 | | 8 | | Accepteras: Policy för hantering av personuppgifter kommer tas fram till 180904. |
| TILLFÖRLITLIG EKONOMISK INFORMATION | | | | | | |
| Förbundet utsätts för bedrägeriförsök | 4 | 1 | | 4 | | Accepteras:Förbundets attest- och delegationsordning gör det osannolikt att ettbedrägeriförsök skulle bli framgångsrikt. |
| Insatsen har felaktiga eller ej tillförlitliga avrop | 3 | 3 | | 9 | | Bör kontrolleras: Vidare till planen för intern kontroll |
| INTERN KONTROLLPLAN 2018 | | | | | | |
| IDENTIFIERAD RISK | KONTROLLMOMENT  AKTIVA ÅTGÄDER | | KONTROLLANSVAR | | FREKVENS OCH TIDPUNKT | |
| ÄNDAMÅLSENLIG OCH EFFEKTIV VERKSAMHET | | | | | | |
| Förankrade ansökningar kommer inte in till förbundet | Dialog i styrelsen kring ”gasa/bromsa” med projekt  Förankring i medlemmarnas utmaningar i vardagen via chefsnätverk  Förbundet tillhandahåller utvecklingsinsatser kring ansökningar | | Förbundschef  Förbundschef  Förbundschef | | Löpande på styrelsemöte  Löpande  Vid behov | |
| Insatsen avviker från styrelsens beslut avseende styrning och/eller samverkan (intern och extern) | Insatserna följs via kansliet  Tertialrapportering  Förbundet tillhandahåller under året en styrgruppsutbildning för alla insatser | | Förbundschef  Förbundschef  Förbundschef | | Löpande  Tertialvis  Enligt uppdrag från styrelse | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| TILLFÖRLITLIG EKONOMISK INFORMATION | | | |
| Insatsen har felaktiga eller ej tillförlitliga avrop | Förbundet tillhandahåller tydliga ekonomi- och fakturamallar.  Varje insats kallas till ett uppstartsmöte där information ges om rutiner och bestämmelser kring avrop.  Avstämning av uppgivna upparbetade kostnader gentemot faktiska avrop | Förbundschef  Förbundschef  Förbundschef | Löpande  Inför start av insats  Följs vid varje tertialredovisning  Slutavstämning på årsbasis |