FINSAM i Malmö

INTERN STYR- OCH KONTROLLPLAN 2027

FINSAM

I MALMÖ

Fastställd av styrelsen 2026-11-20

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.

Interna Styrdokument

- Förbundsordning
- Delegations- och attestordning
- Verksamhetsplan
- Budget
- Intern styr- och kontrollplan
- Inriktning FINSAM i Malmö 2027–2030
- Arkivplan och dokumenthanteringsplan
- Riktlinjer för direktupphandling
- Riktlinjer för uppföljning och utvärdering
- Friskvårdspolicy

Externa Styrdokument

- Lag om finansiell samordning (2003:1210)
- Kommunallag (2017:725)
- Arkivlag (1990:782)
- Lag om kommunal bokföring redovisning (2018:597)

Riskanalys 2027				
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				
FINSAM i Malmö uppfattas inte ha en effektiv och ändamålsenlig verksamhet	4	1	4	**Accepteras: FINSAM har en systematiserad verksamhet där utveckling av verksamhetsuppföljning och tertialrapportering ingår. FINSAM har tagit fram inriktningsdokument 2027–2030**
Ansökningar kommer inte in till förbundet	3	3	9	**Bör kontrolleras: Vidare till planen för intern kontroll**
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**
Omvärldsförändringar påverkar projekt finansierade av FINSAM negativt	3	3	9	**Bör kontrolleras: Vidare till planen för intern kontroll**
TILLFÖRLITLIG INFORMATION OM VERKSAMHET OCH EKONOMI				
Förbundet utsätts för bedrägeriförsök	4	1	4	**Accepteras: Förbundets attest- och delegationsordning gör det osannolikt att ett bedrägeriförsök skulle bli framgångsrikt.**
Insatsen har felaktiga eller ej tillförlitliga avrop	3	3	9	**Bör kontrolleras: Vidare till planen för intern kontroll**
LAGAR, FÖRORDNINGAR OCH STYRDOKUMENT EFTERLEVS				
Införande av nu uppföljning av finansiell samordning i Sverige träder i kraft 1 juli 2027.	3	4	12	**Bör kontrolleras: Vidare till planen för intern kontroll**

Intern kontrollplan 2027			
IDENTIFIERAD RISK	**KONTROLLMOMENT AKTIVA ÅTGÄDER**	**KONTROLLANSVAR**	**FREKVENS OCH TIDPUNKT**
EFFEKTIV OCH ÄNDAMÅLSENLIG VERKSAMHET			
Ansökningar kommer inte in till förbundet	Dialog i styrelsen kring ”gasa/bromsa” med projekt	Förbundschef	**Löpande på styrelsemöte**
	Förankring i medlemmarnas utmaningar i vardagen via chefsnätverk.	Förbundschef	
Insatsen avviker från styrelsens beslut avseende styrning och/eller samverkan (intern och extern)	Insatserna följs via kansliet	Förbundschef	
	I tertialrapportering ingår möjligheter till dialog mellan styrelse och insats	Förbundschef	
Omvärldsförändringar påverkar projekt finansierade av FINSAM negativt	Dialog i styrelsen	Förbundschef	**Löpande på styrelsemöte**
TILLFÖRLITLIG INFORMATION OM VERKSAMHET OCH EKONOMI			
Insatsen har felaktiga eller ej tillförlitliga avrop	Förbundet tillhandahåller tydliga ekonomi- och fakturamallar.	Förbundschef	**Löpande på styrelsemöte**
	Varje insats kallas till ett uppstartsmöte där information ges om rutiner och bestämmelser kring avrop	Förbundschef	**Inför start av insats**
	Avstämning av uppgivna upparbetade kostnader gentemot faktiska avrop	Förbundschef	**Följs vid varje tertialredovisning Slutavstämning på årsbasis Stickprov genomförs på att faktiska kostnader kan härledas till insatserna**
LAGAR, FÖRORDNINGAR OCH STYRDOKUMENT EFTERLEVS			
Införande av nu uppföljning av finansiell samordning i Sverige träder i kraft 1 juli 2027.	Styrelsen bevakar och följer utvecklingen kring Uppföljning Finsam.	Förbundschef	**Löpande på styrelsemöte**
	Förbundet säkerställer att alla finansierade insatser 2027 följs upp.	Förbundschef	**Följs vid varje tertialredovisning**