FINSAM i Malmö

Intern styr- och kontrollplan 2024

****

Fastställd av styrelsen 2023-11-17

**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 2024 |
| IDENTIFIERAD RISK | KONSEKVENS 1-41= FÖRSUMBAR2= LINDRIG3= KÄNNBAR4= ALLVARLIG | RISKSANNOLIKHET1= OSANNOLIK2= MINDRE SANNOLIK3= MÖJLIG4= SANNOLIK | RISKVÄSENTLIGHET 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 systematiserat sin verksamhet med utveckling av verksamhetsuppföljning och tertialrapportering. FINSAM har tagit fram inriktnings-dokument 2023–2026 |
| 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 |
| TILLFÖRLITLIG EKONOMISK INFORMATION  |
| 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 |
| FINSAM i Malmös förutsättningar att efterleva § 7 i lagen om finansiell samordning försämras vid införande av uppföljning FINSAM | 3 | 4 | 12 | Bör kontrolleras: Vidare till planen för intern kontroll |
| INTERN KONTROLLPLAN 2024 |
| IDENTIFIERAD RISK | KONTROLLMOMENTAKTIVA ÅTGÄDER | KONTROLLANSVAR | FREKVENS OCH TIDPUNKT |
| EFFEKTIV OCH ÄNDAMÅLSENLIG VERKSAMHET |
| Ansökningar kommer inte in till förbundet | Dialog i styrelsen kring ”gasa/bromsa” med projekt Förankring i medlemmarnas utmaningar i vardagen via chefsnätverk. | FörbundschefFörbundschef | Löpande på styrelsemöteLöpande |
| Insatsen avviker från styrelsens beslut avseende styrning och/eller samverkan (intern och extern) | Insatserna följs via kansliet Tertialrapportering har utvecklats sedan 2018 med ökad möjlighet till dialog mellan styrelse och insats | FörbundschefFörbundschef | LöpandeTertialvis |
| 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 avropAvstämning av uppgivna upparbetade kostnader gentemot faktiska avrop | FörbundschefFörbundschefFörbundschef | LöpandeInför start av insatsFöljs vid varje tertialredovisningSlutavstämning på årsbasisStickprov genomförs på att faktiska kostnader kan härledas till insatserna |
| LAGAR, FÖRORDNINGAR OCH STYRDOKUMENT EFTERLEVS |
| FINSAM i Malmös förutsättningar att efterleva § 7 i lagen om finansiell samordning försämras vid införande av uppföljning FINSAM | Styrelsen bevakar och följer utvecklingen kring Uppföljning Finsam. Förbundet säkerställer att alla finansierade insatser 2024 följs upp. | FörbundschefFörbundschef | Löpande på styrelsemöteFöljs vid varje tertialredovisning  |