

## Riktlinjer för intern styrning och internkontroll för Finsam Lekeberg och Örebro

### Bakgrund

Styrelsen för Finsam Lekeberg och Örebro och förbundschef, ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som förbundets medlemmar har bestämt i förbundsordningen. Styrelse och förbundschef ska följa de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Styrelsen för Finsam Lekeberg och Örebro, ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.

### System för intern kontroll

Syftet med den interna kontrollen är att säkerställa att verksamheterna sköts på ett ändamålsenligt, effektivt och säkert sätt.

Styrelsen för Samordningsförbundet ska se till att det finns eller genomförs:

- Tydliga målformuleringar, gällande exempelvis styrdokument som verksamhetsplan/budget och policydokument
- Tydlig ansvars- och befogenhetsfördelning, delegationsordning och attestinstruktioner
- Tillförlitlig redovisning och ändamålsenliga uppföljningssystem
- Systematiska riskanalyser, riskidentifiering och värdering inom verksamhetens områden
- Tydliga riktlinjer och instruktioner för olika administrativa processer och rutiner
- Riktlinjer för inköp/upphandling, samt riktlinjer för IT-säkerhet och personaladministration
- Regelbunden omvärldsbevakning för att uppmärksamma nya riktlinjer som gäller för förbundet
- Genom riskanalyser identifiera internkontrollområden och hur dessa ska följas upp
- Bidra med relevant kompetensutveckling till förbundets representanter d.v.s. styrelse, förbundschef, beredningsgrupp och samordnare för att bidra till rättssäker och ändamålsenlig verksamhet

### Följande styrdokument ska finnas upprättade och revideras följande:

Styrdokument	Revideras
Budget	Årligen
Verksamhetsplan	Årligen
Årsplanering	Årligen

Riktlinjer för styrning och internkontroll för Finsam Lekeberg och Örebro	Fastställd av styrelsen 2021-02-12
---	------------------------------------

Årsredovisning och delårsbokslut	Årligen
Internkontrollplan	Årligen
Dokumenthanteringsplan	Vid behov
Kommunikationsplan	Vid behov
Riktlinjer för ansökan om medel	Vid behov
Beskrivning av förbundets löpande rutiner	Vid behov
Förbundsordning	Vid behov
Delegationsordning (med attesträtt och firmatecknare, riktlinjer kring upphandling)	Vid behov
Arvodesbestämmelser	Vid behov
Arbetsmiljöhandbok	Vid behov
Personuppgiftspolicy	Vid behov

### **Risk-och väsentlighetsanalys**

Det finns alltid risk för att oönskade händelser inträffar och att de påverkar förbundets möjlighet att uppnå målen för verksamheten. Genom att analysera befintliga risker och vidta åtgärder för att minimera dem eller den påverkan de har på verksamheten kan en god intern kontroll uppnås. Riskerna ska bedömas utifrån väsentlighet och sannolikhet. Bedömningen av sannolikhet avser hur möjligt det är att risken inträffar under planperioden. Väsentlighet är i hur stor grad risken, om den inträffar, bedöms att påverka förbundets möjlighet att uppnå målen.

Inför kommande år genomför presidiet tillsammans med förbundschefen en risk och väsentlighetsanalys, de områden som hamnar högt på risk och väsentlighet och som kan granskas genom internkontroll utgör internkontrollområden för kommande år. Områden sammanställs i en internkontrollplan som godkänns av styrelsen i samband med antagandet av förbundets verksamhetsplan (november). I planen framkommer vem som ansvarar för att göra internkontrollen, på vilket sätt och när under året som resultatet ska rapporteras till styrelsen.

# Finsam **finansiell samordning** Lekeberg Örebro

Riktlinjer för styrning och internkontroll för  
Finsam Lekeberg och Örebro

Fastställd av styrelsen 2021-02-12

## Förbundets årshjul

