

Internkontrollplan 2026

Syfte

Internkontroll för Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg är en del i arbetet med att upprätthålla en hållbar verksamhet och en stabil förvaltning.

Internkontroll ska bidra till möjligheten att:

- verksamheten når sina mål – med effektivitet, säkerhet och stabilitet,
- informationen och rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och rättvisande,
- verksamheten efterlever lagar, regler, avtal mm.

Med internkontroll avses de strukturer, system och processer som bidrar till tydlighet och ordning och som säkerställer att verksamheten bedrivs i enlighet med beslutade mål, uppdrag och övriga styrdokument. Den interna kontrollen ingår i styrningen och är del av ledningssystemet.

Internkontroll ger förutsättning för en rimlig säkerhet att undvika risker, förluster, bedrägerier, misstankar och andra skador. Det handlar sammantaget om att bygga och stödja trygghet och tillit, ordning och reda, förtroende och utveckling.

Ansvar och roller

Internkontroll är en del i Förbundsstyrelsens arbete att följa hur förbundets löpande förvaltning handhas ekonomiskt och rationellt. Dessutom att verksamheten bedrivs i enlighet med mål och riktlinjer och de föreskrifter som kan finnas i lag eller förordning samt bestämmelser i detta och andra tillämpliga reglementen.

Förbundsstyrelsen fastställer inför kommande år en internkontrollplan som återrapporteras i samband med Delårsrapport och Årsredovisning.

Internkontrollplanen är en del i verksamhetens vägledande och lärande process för en ständig utveckling. Medarbetare ansvarar för att följa lagar, regler, avtal och styrande dokument. Ledningsfunktioner ansvarar genom internkontrollplanen för en uppföljning av efterlevnaden.

Kontrollområden

Urvalet av kontrollområden anpassas utifrån en riskbedömning i förhållande till verksamheten.

Internkontrollplan
2026 – uppföljning

Kontrollområde	Delområde	Risk	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Ansvarig	Kontroll genomförd enligt plan ja/nej/delvis	Kommentar	Åtgärd
Ekonomi	Leverantörs-fakturor	Brist i granskning kan medföra att felaktiga fakturor betalas	Att korrekt granskning och attestering skett	Stickprov	Ekonomichef	JA	Kontroll genomförd. Utan anmärkning.	
Ekonomi	Kreditkort	Felaktig användning kan medföra högre kostnader	Att kort används enligt gällande rutin	Stickprov	Ekonomichef	JA	Kontroll genomförd och generellt god följsamhet.	Vid behov påminnelse om rutin och att nödvändiga uppgifter ska följas med.
Administration	Resor	Brist i följsamhet kan medföra högre kostnader	Att riktlinje och rutin för resor och möten i tjänsten efterlevs	Stickprov	Handläggare	JA	Kontroll genomförd och generellt god följsamhet.	Påminnelse om att notera syfte med resa i samband med attest.
Administration	Diariet	Allmänna handlingar diarieförs inte, brister i möjligheten till insyn	Att registrering av handlingar följer rutin för allmänna handlingar och Dokumenthanteringsplan	Stickprov	Förbunds-sekreterare	JA		
Administration	Delegation	Brist på följsamhet mot delegationsordningen, risk för att beslut fattas på felaktigt sätt	Kontroll av fattade beslut mot delegationsordning.	Stickprov	Biträdande förbundsdirektör	JA	Kontroll genomförd. Anmärkningar åtgärdade.	Rätt delegat har fattat samstämmigt beslut.
HR	Arbets tid och lön	Felaktig registrering kan leda till att fel belopp betalas ut	Att registrering av arbetstid och utbetalning av lön följer gällande avtal och rutiner	Stickprov	HR-chef	JA	Felaktig kompensation för nationaldag	Åtgärdat i HRM flex, rätt saldo för samtliga.
Arbetsmiljö	SAM	Ett systematiskt arbetsmiljöarbete bedrivs inte, risk för ohälsa	Kontroll av SAM	Stickprovsvis kontroll av genomfört arbete enligt SAM-årshjulet	HR-chef	JA	Kontroll genomförd utan anmärkning.	
Inköp & avtal	Upphandling	Felaktigt genomförda upphandlingar kan medföra att förbundet får högre kostnader, tvingas betala skadestånd.	Kontroll att riktlinje för upphandling följs	Granskning av ett urval av upphandlingar över 100 000 kr varav minst en över 700 000 kr	Jurist	Delvis	Granskning pågår	

Inköp & avtal	Avtalshantering	Bristande avtalstrohet kan medföra högre kostnader och försämrade avtalsrelationer. Bristande leverans, felaktiga priser, undermålig kvalitet och resultat.	Kontroll att uppföljning genomförs av leverantörsavtal.	Systematisk avtalskontroll av tre leverantörsavtal enligt fastställd modell.	Jurist	JA	Kontroll genomförd	
Informationssäkerhet	Informations-säkerhet	Bristande kunskaper om informationssäkerhet inom verksamheten	Att riktlinje och rutin finns och efterlevs	Stickprovvis kontroll av kunskaper inom området	IT-ansvarig	JA	Kontroll genomförd utan anmärkning	
Informationssäkerhet	GDPR	GDPR, brister i rättslig grund, dokumentation och PUB-avtal	Kontroll av arbetet med GDPR	Stickprovvisa kontroller av behandlingsregister och PUB-avtal	Jurist	JA	Kontroll PUB-avtal genomförd utan anmärkning. Kontroll av behandlingsregister visade mindre avvikelser.	Rättelse och kompletteringar pågår