

Intern kontrollplan 2024 - nämnden för demokrati och medborgarservice och överförmyndarnämnden

Riskområden	Risker	Kontroller	Kommentar	Slutdatum	Nämnd
Verksamhetsrisker	Risk för att huvudmän gör rätts- eller ekonomiska förluster <i>Riskbeskrivning</i> Risk för att handläggare inte arbetar enligt granskningsinstruktion och brister därför uppstår i granskningen till skada för huvudmännen samt att kompetensen hos ställföreträdare är för låg Konsekvensbeskrivning <i>Rättsförluster för huvudmännen</i> Existerande kontrollaktiviteter <i>Använda den framtagna granskningsinstruktionen.</i>	Stickprovskontroll tillsyn och granskning. Kontrollmetod <i>Stickprovskontroller av 20 årsräkningar vid två tillfällen under året. Kontrollerna görs under maj och september.</i>	Kontroll maj 2024 - Antal genomförda kontroller: 20 stycken - Antal kontroller som lett till ytterligare granskning: 5 stycken Kommentar: I två fall har posten Övriga utgifter inte markerats som kontrollerade. I två andra fall framgår inte på granskad handling vem som granskat handlingen (endast oläslig signatur), granskare framgår dock i verksamhetssystemet. I ett ytterligare fall fanns det ett för högt belopp på ej överförmyndarspärade konton (tillsammans 70 173 kronor), ingen eventuell åtgärd har dokumenterats Avvikelseorna bedöms inte vara av allvarlig karaktär men har återkopplats till överförmyndarenheten för åtgärd.	2024-12-31	Överförmyndarnämnden

Riskområden	Risker	Kontroller	Kommentar	Slutdatum	Nämnd
Ekonomiska risker	Inköp på felaktigt sätt. Riskbeskrivning Förvaltningen gör inköp, som beställare, på felaktigt sätt. Konsekvensbeskrivning Förvaltningen uppfyller inte stadens riktlinjer för inköp. Eventuellt vite kan uppstå. Existerande kontrollaktiviteter Arbeta enligt inköpsprocess och inköpsrutin.	Stickprovskontroll på fakturor. Kontrollmetod Stickprovskontroll på 20 stycken fakturor per kontrollperiod för att se att de hanterats rätt enligt inköpsprocessen. Urval av fakturor utifrån de 10 som har största beloppet under perioden och 10 slumpmässiga över 5 000 kronor. Kontroll görs i maj och september.	Kontroll maj 2024 Genomförd kontroll maj: - Antal genomförda kontroller största belopp: 10 - Antal genomförda kontroller över 5000 kronor: 10 - Antal beställningar/inköp som inte gått genom Proceedo: 16 stycken Kommentar: Av dessa 16 fakturor är 12 stycken interna fakturor samt 4 stycken hyresfakturor enligt lokalavtal.	2024-12-31	Nämnden för demokrati och medborgarservice
	Risk för felaktig utbetalning av arvoden till ställföreträdare. Riskbeskrivning Risk för att arvoden till ställföreträdare utbetalas felaktigt på grund av handhavandefel eller systemproblem. Konsekvensbeskrivning Ekonomisk skada för ställföreträdare eller för nämnden.	Kontroll av arvoden och ersättningar. Kontrollmetod Kontroll av arvoden och ersättningar som betalas ut via stadens lönesystem. Kontrollen sker vid samtliga utbetalningar genom förhandsgranskning av lönekörning för de totalbelopp som överstiger 17 000 kr.	Halvår 102024 Kontroll januari: - Antal kontroller över 17 000 kronor: 2 kontroller - Antal kontroller där ersättningen anses vara felaktig: Inga felaktiga Kontroll februari: - Antal kontroller över 17 000 kronor: 2 kontroller - Antal kontroller där ersättningen anses vara felaktig: Inga felaktiga	2024-12-31	Överförmyndarnämnden

Riskområden	Risker	Kontroller	Kommentar	Slutdatum	Nämnd
			Kontroll mars: - Antal kontroller över 17 000 kronor: 8 kontroller - Antal kontroller där ersättningen anses vara felaktig: Inga felaktiga Kontroll april: - Antal kontroller över 17 000 kronor: 9 kontroller - Antal kontroller där ersättningen anses vara felaktig: Inga felaktiga Kontroll maj: - Antal kontroller över 17 000 kronor: 12 kontroll - Antal kontroller där ersättningen anses vara felaktig: Inga felaktiga Kontroll juni: - Antal kontroller över 17 000 kronor: 7 kontroll - Antal kontroller där ersättningen anses vara felaktig: Inga felaktiga		

Riskområden	Risker	Kontroller	Kommentar	Slutdatum	Nämnd
			Kontroll juli: - Antal kontroller över 17 000 kronor: 3 kontroller - Antal kontroller där ersättningen anses vara felaktig: Inga felaktiga Kontroll augusti: - Ingen arvodeskörning		
	Fakturering till beställare. Riskbeskrivning <i>Förvaltningen har inte korrekt redovisning och fakturerar felaktigt belopp till våra beställare.</i> Konsekvensbeskrivning <i>Förtroendeskada samt inkorrekt redovisning.</i> Existerande kontrollaktiviteter <i>Arbeta enligt rutin och instruktion för fakturering. Stickprovskontroll av faktureringsunderlag samt kontroll av faktiskt fakturerat belopp vid fakturering.</i>	Stickprovskontroll av fakturor till beställare. Kontrollmetod <i>Stickprovskontroll, 20 stycken, av faktureringsunderlag samt kontroll av faktiskt fakturerat belopp vid årsfakturering. Kontroll genomförs under januari.</i>	Genomförd kontroll januari: Antal genomförda kontroller största belopp: 20 stycken - Antal kontroller där underlag inte stämmer: 0 st Kommentar: Samtliga stickprov stämde överens med underlag	2024-12-31	Nämnden för demokrati och medborgarservice

Riskområden	Risker	Kontroller	Kommentar	Slutdatum	Nämnd
Säkerhetsrisker	Systematiskt informationssäkerhetsarbetet. Riskbeskrivning Informationssäkerhetsarbetet utförs inte på ett tillfredställande sätt. Med hjälp av ett systematiskt informationssäkerhetsarbete kan vi säkerställa att förvaltningens information och tjänster är tillgängliga för de som ska ta del av dem samtidigt som de är skyddade från obehörig. Konsekvensbeskrivning Bristande informationssäkerhet, det vill säga bristande tillgänglighet till informationen när medarbetare eller chef behöver den eller brister mot skydd för att obehörig kommer åt den, kan få både allvarliga och direkta konsekvenser för såväl de vi är till för som vår organisation och samhället i stort. Existerande kontrollaktiviteter Använda instruktion för informationssäkerhetskontroller.	Informationssäkerhetskontroller. Kontrollmetod Informationssäkerhetskontroller genomförs under året enligt gällande instruktion. Kontroll av att samtliga kontroller genomförts sker under oktober. Resultatet rapporteras till nämnd.	Kontrollerna är genomförda enligt gällande instruktion. Kontrollerna visar på behov av visst utvecklingsarbete.	2024-12-31	Nämnden för demokrati och medborgarservice Överförmyndarnämnden
	Risk att personuppgifter röjs eller att handlingar kommer bort Riskbeskrivning Risk att handlingar sorteras in i fel arkivakt eller att handlingar av misstag skickas ut till fel mottagare. Konsekvensbeskrivning	Stickprovskontroll i akter. Kontrollmetod Stickprovskontroll i fysiska akter på tio slumpvis utvalda födelsedatum som flera huvudmän delar. Kontrollerna genomförs under maj och september.	Kontroll maj: - Antal genomförda kontroller: Kontroll i 21 huvudmäns akter där två huvudmän eller fler delar samma födelsenummer. - Antal kontroller som lett till ytterligare granskning: I fyra	2024-12-31	Överförmyndarnämnden

Riskområden	Risker	Kontroller	Kommentar	Slutdatum	Nämnd
	<i>Handlingar tillhörande en akt blir mycket svår att hitta samt riskerar att vidarebefordras till obehöriga personer vid utskick av akt</i>		akter fanns felsorterade handlingar. Kommentar: I en huvudmans akt har en förteckning insorterats i fel akt, i två huvudmans akter har årsräkning med redogörelse insorterats i fel akt och i en huvudmans akt har skrivelser angående förenklad redovisning insorterats i fel akt. Handlingarna är nu insorterade i rätt akt. Avvikelseerna bedöms som allvarliga eftersom de ger en ökad risk för personuppgiftsincidenter. Avvikelseerna indikerar behov av åtgärder från överförmyndarenheten, såsom till exempel genomgång av och påminnelse om rutin för insortering.		