

# Intern kontrollplan 2024 - nämnden för demokrati och medborgarservice och överförmyndarnämnden

| Riskområden       | Risker                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Kontroller                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Slutdatum  | Nämnd                                      |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|
| Verksamhetsrisker | <p><b>Risk för att huvudmän gör rätts- eller ekonomiska förluster</b></p> <p><i>Riskbeskrivning</i></p> <p>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</p> <p><b>Konsekvensbeskrivning</b></p> <p>Rättsförluster för huvudmännen</p> <p><b>Existerande kontrollaktiviteter</b></p> <p>Använda den framtagna granskningsinstruktionen.</p> | <p><b>Stickprovskontroll tillsyn och granskning.</b></p> <p><b>Kontrollmetod</b></p> <p>Stickprovskontroller av 20 årsräkningar vid två tillfällen under året. Kontrollerna görs under maj och september.</p>                                                                                                                                            | 2024-12-31 | Överförmyndarnämnden                       |
| Ekonomiska risker | <p><b>Inköp på felaktigt sätt.</b></p> <p><b>Riskbeskrivning</b></p> <p>Förvaltningen gör inköp, som beställare, på felaktigt sätt.</p> <p><b>Konsekvensbeskrivning</b></p> <p>Förvaltningen uppfyller inte stadens riktlinjer för inköp. Eventuellt vite kan uppstå.</p> <p><b>Existerande kontrollaktiviteter</b></p> <p>Arbeta enligt inköpsprocess och inköpsrutin.</p>                                                                                                                 | <p><b>Stickprovskontroll på fakturor.</b></p> <p><b>Kontrollmetod</b></p> <p>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.</p> | 2024-12-31 | Nämnden för demokrati och medborgarservice |

| Riskområden | Risker                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Kontroller                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Slutdatum  | Nämnd                                      |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|
|             | <p><b>Risk för felaktig utbetalning av arvoden till ställföreträdare.</b></p> <p><b>Riskbeskrivning</b><br/> Risk för att arvoden till ställföreträdare utbetalas felaktigt på grund av handhavandefel eller systemproblem.</p> <p><b>Konsekvensbeskrivning</b><br/> Ekonomisk skada för ställföreträdare eller för nämnden.</p>                                                                                                                                                    | <p><b>Kontroll av arvoden och ersättningar.</b></p> <p><b>Kontrollmetod</b><br/> 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.</p> | 2024-12-31 | Överförmyndarnämnden                       |
|             | <p><b>Fakturering till beställare.</b></p> <p><b>Riskbeskrivning</b><br/> Förvaltningen har inte korrekt redovisning och fakturerar felaktigt belopp till våra beställare.</p> <p><b>Konsekvensbeskrivning</b><br/> Förtroendeskada samt inkorrekt redovisning.</p> <p><b>Existerande kontrollaktiviteter</b><br/> Arbeta enligt rutin och instruktion för fakturering. Stickprovskontroll av faktureringsunderlag samt kontroll av faktiskt fakturerat belopp vid fakturering.</p> | <p><b>Stickprovskontroll av fakturor till beställare.</b></p> <p><b>Kontrollmetod</b><br/> Stickprovskontroll, 20 stycken, av faktureringsunderlag samt kontroll av faktiskt fakturerat belopp vid årsfakturering. Kontroll genomförs under januari.</p>                                         | 2024-12-31 | Nämnden för demokrati och medborgarservice |

| Riskområden     | Risker                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Kontroller                                                                                                                                                                                                                                                              | Slutdatum  | Nämnd                                                                         |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Säkerhetsrisker | <p><b>Systematiskt informationssäkerhetsarbetet.</b></p> <p><b>Riskbeskrivning</b><br/> 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.</p> <p><b>Konsekvensbeskrivning</b><br/> 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.</p> <p><b>Existerande kontrollaktiviteter</b><br/> Använda instruktion för informationssäkerhetskontroller.</p> | <p><b>Informationssäkerhetskontroller.</b></p> <p><b>Kontrollmetod</b><br/> Informationssäkerhetskontroller genomförs under året enligt gällande instruktion. Kontroll av att samtliga kontroller genomförts sker under oktober. Resultatet rapporteras till nämnd.</p> | 2024-12-31 | <p>Nämnden för demokrati och medborgarservice</p> <p>Överförmyndarnämnden</p> |
|                 | <p><b>Risk att personuppgifter röjs eller att handlingar kommer bort</b></p> <p><b>Riskbeskrivning</b><br/> Risk att handlingar sorteras in i fel arkivakt eller att handlingar av misstag skickas ut till fel mottagare.</p> <p><b>Konsekvensbeskrivning</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <p><b>Stickprovskontroll i akter.</b></p> <p><b>Kontrollmetod</b><br/> Stickprovskontroll i fysiska akter på tio slumpvis utvalda födelsedatum som flera huvudmän delar. Kontrollerna genomförs under maj och september.</p>                                            | 2024-12-31 | Överförmyndarnämnden                                                          |

| Riskområden | Risker                                                                                                                                       | Kontroller | Slutdatum | Nämnd |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-------|
|             | <i>Handlingar tillhörande en akt blir mycket svår att hitta samt riskerar att vidarebefordras till obehöriga personer vid utskick av akt</i> |            |           |       |