

Uppföljning intern kontrollplan 2023-08-31 - nämnden för demokrati och medborgarservice och överförmyndarnämnden

Riskområden	Risker	Kontroller	Kommentar	Slutdatum	Nämnd
Verksamhetsrisker	Tillsyn och granskning av ekonomiska redovisningar och underlag från ställföreträdare. Riskbeskrivning Risk för brister vid granskningen av ställföreträdarnas redovisningar. Konsekvensbeskrivning Rättsförluster för huvudmännen. Existerande kontrollaktiviteter Använda den framtagna granskningsinstruktionen.	Stickprovskontroll tillsyn och granskning. Kontrollmetod Stickprovskontroller av 20 årsräkningar vid två tillfällen under året. Kontrollerna görs under maj och september.	Kontroll maj: - Antal genomförda kontroller: 20 stycken - Antal kontroller som lett till ytterligare granskning: Ingen kontroll har lett till ytterligare granskning	2023-12-31	Överförmyndarnämnden
	Hantering av personakter. Riskbeskrivning Vid insortering av handlingar i överförmyndarnämndens arkiv sorteras handlingar fel i aktmappar. Konsekvensbeskrivning Handlingar tillhörande en akt blir mycket svåra att hitta samt riskerar att vidarebefordras till obehöriga personer vid utskick av akt.	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 20 huvudmäns akter där två huvudmän delar samma födelsenummer. - Antal kontroller som lett till ytterligare granskning: I ett fall har felsorterade handlingar hittats. Kommentar: I en huvudmans akt hittades årsberättelse och arvodesbeslut för år 2011 för en huvudman med samma födelsenummer. Handlingarna är insorterade i rätt akt.	2023-12-31	Överförmyndarnämnden
Ekonomiska risker	Inköp på felaktigt sätt. Riskbeskrivning	Stickprovskontroll på fakturor. Kontrollmetod	Kontroll maj: - Antal genomförda kontroller största belopp: 10 stycken	2023-12-31	Nämnden för demokrati och medborgarservice

Riskområden	Risker	Kontroller	Kommentar	Slutdatum	Nämnd
	<i>Förvaltningen gör inköp, som beställare, på felaktigt sätt.</i> Konsekvensbeskrivning Förvaltningen uppfyller inte stadens riktlinjer för inköp. Eventuellt vite kan uppstå. Existerande kontrollaktiviteter Arbeta enligt inköpsprocess och inköpsrutin.	<i>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.</i>	- Antal genomförda kontroller över 5000 kronor: 10 stycken - Antal beställningar/inköp som inte gått genom Proceedo: 3 stycken <i>Kommentar:</i> Av de fakturor med störst belopp är 5 fakturor kommuninterna, 4 fakturor är enligt hyresavtal och 1 gäller ett direkt uppdrag från kommunfullmäktige att betala bidrag till Göteborgs Närradioförening. De 3 inköp som genom stickprovskontroll inte gått via ramavtalsköp i Proceedo är 2 stycken kommuninterna fakturor samt 1 hyresfaktura.		
	Utbetalning av arvoden till våra ställföreträdare. Riskbeskrivning <i>Förvaltningen betalar ut felaktiga arvoden till ställföreträdare.</i> Konsekvensbeskrivning <i>Ekonomisk skada för ställföreträdare eller för nämnden.</i> Existerande kontrollaktiviteter <i>Arbeta enligt arvodesprocessen. Kontroll av arvoden och ersättningar som betalas ut via stadens lönesystem.</i>	Kontroll av arvoden och ersättningar. Kontrollmetod <i>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.</i>	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: 5 kontroller - Antal kontroller där ersättningen anses vara felaktig: Inga felaktiga Kontroll mars: - Antal kontroller över 17 000 kronor: 4 kontroller - Antal kontroller där ersättningen anses vara felaktig: Inga felaktiga Kontroll april: - Antal kontroller över 17 000 kronor: 13 kontroller	2023-12-31	Överförmyndarnämnden

Riskområden	Risker	Kontroller	Kommentar	Slutdatum	Nämnd
			- Antal kontroller där ersättningen anses vara felaktig: Inga felaktiga Kontroll maj: - Antal kontroller över 17 000 kronor: 1 kontroll - Antal kontroller där ersättningen anses vara felaktig: Inga felaktiga Kontroll juni: - Antal kontroller över 17 000 kronor: 2 kontroll - Antal kontroller där ersättningen anses vara felaktig: Inga felaktiga Kontroll juli: - Antal kontroller över 17 000 kronor: 1 kontroll - Antal kontroller där ersättningen anses vara felaktig: Inga felaktiga alternativt lägg in en kommentar Kontroll augusti: - Ingen arvodeskörning		
	Fakturering till beställare. Riskbeskrivning Förvaltningen har inte korrekt redovisning och fakturerar felaktigt belopp till våra beställare. Konsekvensbeskrivning Förtroendeskada samt inkorrekt redovisning. Existerande kontrollaktiviteter Arbeta enligt rutin och instruktion för fakturering. Stickprovskontroll	Stickprovskontroll av fakturor till beställare. Kontrollmetod Stickprovskontroll, 20 stycken, av faktureringsunderlag samt kontroll av faktiskt fakturerat belopp vid årsfakturering. Kontroll genomförs under januari.	Kontroll januari: - Antal genomförda kontroller: 20 stycken - Antal kontroller där underlag och fakturerat belopp inte stämmer: 0 stycken <i>Kommentar:</i> Ingen avvikelse mellan underlag och fakturerat belopp.	2023-12-31	Nämnden för demokrati och medborgarservice

Riskområden	Risker	Kontroller	Kommentar	Slutdatum	Nämnd
	av faktureringsunderlag samt kontroll av faktiskt fakturerat belopp vid fakturering.				
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.	Nämnden får särskild information om informationssäkerhetskontrollerna på sammanträde under slutet på året. Kontrollerna rapporteras även i samband med årsrapporten för 2023.	2023-12-31	Nämnden för demokrati och medborgarservice Överförmyndarnämnden