

Intern kontrollplan 2023 - nämnden för demokrati och medborgarservice och överförmyndarnämnden

Riskområden	Risker	Kontroller	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.	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.	2023-12-31	Överförmyndarnämnden
Ekonomiska risker	Inköp på felaktigt sätt. Riskbeskrivning Förvaltningen gör inköp, som beställare, på felaktigt sätt.	Stickprovskontroll på fakturor. Kontrollmetod Stickprovskontroll på 20 stycken fakturor per kontrollperiod för att se att de hanterats rätt enligt inköpsprocessen. Urval av fakturor utifrån	2023-12-31	Nämnden för demokrati och medborgarservice

Riskområden	Risker	Kontroller	Slutdatum	Nämnd
	Konsekvensbeskrivning Förvaltningen uppfyller inte stadens riktlinjer för inköp. Eventuellt vite kan uppstå. Existerande kontrollaktiviteter Arbeta enligt inköpsprocess och inköpsrutin.	de 10 som har största beloppet under perioden och 10 slumpmässiga över 5 000 kronor. Kontroll görs i maj och september.		
	Utbetalning av arvoden till våra ställföreträdare. Riskbeskrivning Förvaltningen betalar ut felaktiga arvoden till ställföreträdare. Konsekvensbeskrivning Ekonomisk skada för ställföreträdare eller för nämnden. Existerande kontrollaktiviteter Arbeta enligt arvodesprocessen. Kontroll av arvoden och ersättningar som betalas ut via stadens lönesystem.	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.	2023-12-31	Överförmyndarnämnden
	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 av faktureringsunderlag samt kontroll av faktiskt fakturerat belopp vid fakturering.	Stickprovskontroll av fakturor till beställare. Kontrollmetod Stickprovskontroll, 20 stycken, av faktureringsunderlag samt kontroll av faktiskt fakturerat belopp vid årsfakturering. Kontroll genomförs under januari.	2023-12-31	Nämnden för demokrati och medborgarservice

Riskområden	Risker	Kontroller	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 allvariga 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.	2023-12-31	Nämnden för demokrati och medborgarservice Överförmyndarnämnden