

# **Internkontrollplan 2022**

---

*Överförmyndarnämnden*

# Innehåll

1. Bakgrund .....	3
2. Kommungemensamma kontroller för 2022.....	3
2.1 Ekonomi .....	3
3. Nämndspecifika kontroller för 2022 .....	4
3.1 Ekonomi .....	4
3.2 Administration.....	5

# 1. Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade om internkontrollreglemente 2020-03-03.

Reglementet fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns en god intern kontroll samt att det är nämnderna som har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Reglementet syftar till att säkerställa att kommunstyrelse och nämnder upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll som innebär att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer.
- Den interna kontrollen syftar även till att ta fram förslag till förbättringar och förändringar av verksamheten.


Nämndernas interna kontrollplan för verksamhetsår 2022 innehåller kommungemensamma kontroller och nämndspecifika kontroller.

## 2. Kommunövergripande kontroller för 2022

### 2.1 Ekonomi

#### Attestregler


##### Risk att attestreglerna inte följs

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av förtroendekänsliga poster	Resultat rapporteras per del- och helår
Beskrivning:	
Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Kontroll av förtroendekänsliga poster sker på konton gällande konferenser och utbildningar. Kontroll av att syfte, datum och deltagarlista finns för verifikationen.	

### 2.2 Personal


#### Delegeringsprocessen

##### Risker med brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av att delegationsbeslut rapporteras	Resultat rapporteras per del- och helår
Beskrivning:	
Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Stickprov i ärendehanteringssystemet och avstämning mot anmälda beslut till nämnd.	

#### Personaladministrativa rutiner

##### Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade


Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av personliga utlägg	Resultat rapporteras per del- och helår
<b>Beskrivning:</b> Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Kontroll av personliga utlägg sker på konton gällande intern representation och gåvor till personal. Kontroll av att kvitto finns och att utbetalningen överensstämmer med kvittot.	

### 3. Nämnds specifika kontroller för 2022

#### 3.1 Administration


##### Diarieföring

##### Risker med diarieföring och arkivering

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av att kommunstyrelsens handlingar registreras enligt regelverket och är sökbara	Resultat rapporteras per del- och helår
<b>Beskrivning:</b> Stickprov av att ärendebenenämningarna i ärendehanteringssystemet är sökbara. Stickprov av diarieföring av e-post för ett urval av medarbetare.	


##### Lämplighetskontroll

##### Risk att ställföreträdare förekommer i belastningsregistret eller hos Kronofogdemyndigheten

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontrollera att ställföreträdarna inte förekommer i belastningsregistret eller hos Kronofogdemyndigheten.	Resultat rapporteras per helår
<b>Beskrivning:</b> Överförmyndarkansliet kontrollerar mot belastningsregistret.	


##### Rättssäker handläggning

##### Risk att handläggning inte är rättssäker eller påbörjas inom rimlig tid

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Granskning av att handläggning påbörjas inom utsatt tid samt av behörig part	Resultat rapporteras per helår
<b>Beskrivning:</b> Överförmyndarkansliet kontrollerar mot registreringsdatum och handläggningsdatum i ärendehanteringssystemet.	


## Kompetensutveckling för ställföreträdare

### Att ställföreträdare inte har tillräcklig kunskap för att kunna utföra ett kvalitativt uppdrag

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Att ställföreträdare erbjudits utbildning/föreläsning inom tillsynsområdet minst en gång /år	Resultat rapporteras per helår
<b>Beskrivning:</b> Överförmyndarkansliet kontrollerar mot utskick att samtliga erbjudits utbildning/föreläsning.	


## Verksamhetssystem

### Risk att överförmyndarkansliet inte arbetar i senaste versionen av sitt verksamhetssystem

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Att verksamhetssystemet har senaste aktuella versionen och fungerar	Resultat rapporteras per helår
<b>Beskrivning:</b> Överförmyndarkansliet kontrollerar med leverantören att ärendehanteringssystemet är i senaste versionen.	

## Dataskydd

### Risk att enhetens anställda inte har fullgoda kunskaper inom området dataskydd

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Att enhetens anställda har gått grundkurs (webbaserad) i dataskydd	Resultat rapporteras per helår
<b>Beskrivning:</b> Överförmyndarkansliet kontrollerar att personalen gått grundkurs i dataskydd.	