

Internkontrollplan

Internkontrollplan med riskanalys för överförmyndarverksamheten 2023

Antagen av överförmyndarnämnden i Hörs kommun antagen den xxxx-xx-xx, §
ÖFN xxxx/xx

Inledning

Överförmyndarverksamheten interna kontrollplan för 2023 omfattar 1 granskningsområde som Överförmyndarnämnden vill följa upp i syfte att säkra att verksamheten drivs på ett ändamålsenligt sätt. Områdena har valts utifrån att kontrollpunkten är ett av de främsta instrumenten som överförmyndarverksamheten har sin tillsynsutövning.

Riskerna/faktorerna rangordnats utifrån en tre gradig skala. Varje område har fått ett riskvärde. Riskvärdet har räknats fram genom att ta sannolikheten för att faktorn inträffar gånger konsekvensen om faktorn inträffar. I analysen motiveras sannolikheten och konsekvensen.

	Sannolikhet	Konsekvens
1 =	Mindre sannolikt att faktorn inträffar	Mindre konsekvens för kommunen eller enskilda
2 =	Möjligt att faktorn inträffar	Måttlig konsekvens för kommunen eller enskilda
3 =	Sannolikt att faktorn inträffar	Betydande konsekvens för kommunen eller enskilda

3			
2			
1			
	1	2	3
	Sannolikhet		

Granskningsområde och kontrollpunkt

Granskningsområde	Kontrollpunkt	Tid för kontroll	Motiv till val av kontrollpunkt	Riskvärde
Granskning och arvodering Granskning av tillgångsförteckningar, årsräkningar och sluträkningar	Granskas alla redovisningar inom 6 månader från komplett inkommen?	Augusti November	Granskningen av inlämnad redovisning är ett av överförmyndarverksamhetens viktigaste instrument. För att säkerställa att huvudmän inte lider skada eller med på grund av ställföreträdarens misskötsel eller försummelse i uppdraget är det viktigt att inkomna redovisningar granskas i tid.	Riskvärde: 6 ● Sannolikhet: 2 Konsekvens: 3 Det finns en liten risk att handlingar fel registreras eller kommer bort och därför inte granskas. Det finns en stor risk att tillräckliga resurser för granskning inte finns, pga personalbortfall och granskning därför inte sker inom rätt tid. Utebliven granskning kan leda till allvarlig rättsförlust eller skada för den enskilde.