2025-11-13

Internkontrollplan 2026 för överförmyndarnämnden i Bräcke, Berg och Härjedalens kommuner

Antagen av överförmyndarnämnden § 36/2025

Överförmyndarnämnden
Bijjieåeliemoenehtse
BRÄCKE | BERG | HÄRJEDALEN

Fastställt av: Överförmyndarnämnden i Bräcke, Berg och Härjedalen
Datum: 2025-11-13, § 36
Diarienr: 2025/14 10
För revidering ansvarar: Staben
För ev. uppföljning ansvarar: Överförmyndarnämnden

Dokumentet gäller för: Överförmyndarnämnden
Dokumentet gäller t.o.m.: 2026-12-31

Internkontrollplan 2026, överförmyndarverksamheten

Process	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens och tidpunkt	Metod	Rapportering till:	Väsentlighet och risk
Tillsyn av ställföreträdare	Att ställföreträdare inte finns hos kronofogde-myndigheten (KFM) eller rikspolisstyrelsen (RPS)	Handläggare	1 ggr/år senast 2025-12-31	Samtliga ställföreträdare kontrolleras så de inte finns hos KFM eller RPS	Stabschef	Allvarlig/möjlig
Tillsyn av ställföreträdare	Att ställföreträdare inte finns hos kronofogde-myndigheten (KFM) eller rikspolisstyrelsen (RPS)	Handläggare	När aktiva ställföreträdare tar nya uppdrag efter tre månader från föregående, ska de prövas mot KFM och RPS	Kontroll av att ställföreträdare inte finns hos KFM eller RPS	Stabschef	Allvarlig/möjlig
Att ställföreträdaren har ansökt om bostadstillägg	Att huvudmannens rättigheter är tillvaratagna	Handläggare	1 ggr/år senast 2025-10-31	Kontroll i samband med granskning av årsräkning	Stabschef	Allvarlig/sannolik
Att ställföreträdaren har redovisat skatt och arbetsgivaravgift till skattemyndigheten	Att redovisning till skattemyndigheten skett i de fall huvudmannen bekostar arvodet	Handläggare	1 ggr/år senast 2025-10-31	Kontroll i samband med granskning av årsräkning	Stabschef	Allvarlig/sannolik