

2023-11-16

Internkontrollplan 2024 för överförmyndarnämnden i Bräcke, Berg och Härjedalens kommuner

Antagen av överförmyndarnämnden § 41/2023

Fastställt av: Överförmyndarnämnden i Bräcke,
Berg och Härjedalen

Datum: 2023-11-16, § 41

Diarienummer: 2023/17 10

För revidering ansvarar: Staben

För ev. uppföljning ansvarar:

Överförmyndarnämnden

Dokumentet gäller för: Överförmyndarnämnden

Dokumentet gäller t.o.m.: 2024-12-31



ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN I BRÄCKE, BERG OCH HÄRJEDALEN

Internkontrollplan 2024, överförmyndarverksamheten

Process	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens och tidpunkt	Metod	Rapportering till:	Väsentlighet och risk
Tillsyn av ställföreträdare	Att ställföreträdare inte finns hos kronofogdemyndigheten (KFM) eller rikspolisstyrelsen (RPS)	Handläggare	1 ggr/år senast 2024-12-31	Minst 5 stickprovskontroll, 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 2024-10-31	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 2024-10-31	Kontroll i samband med granskning av årsräkning	Stabschef	Allvarlig/sannolik