

Styrdokument

Internkontrollplan 2023 för överförmyndarnämnden i Bräcke, Berg och Härjedalens kommuner

Antagen av överförmyndarnämnden § 32/2022

Fastställt av: Överförmyndarnämnden

Datum: 2022-11-17, §32

Diariernr: ÖFN 2022/17 21

För revidering ansvarar:
Överförmyndarverksamheten

Dokumentet gäller för: Överförmyndarnämnden

Dokumentet gäller t.o.m. 2023-12-31



**Bräcke
kommun**



Internkontrollplan 2023, 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 2023-12-31	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 2023-10-31	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 2023-10-31	Kontroll i samband med granskning av årsräkning	Stabschef	Allvarlig/sannolik