

Internkontrollplan 2020

Överförmyndarnämnden



Diarienummer: ÖFN 2019-6
Datum: 2019-09-05
Handläggare: Petra Hallqvist
Organisation: Överförmyndarenheten, Kommunledningsförvaltningen

1 Inledning

Enligt 6 kap. 6 § kommunallagen, ska nämnden se till att verksamheten bedrivs inom nämndens ekonomiska ram och i enlighet med de riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt tillämpliga lagar, förordningar och regler.

Nämnden har det yttersta ansvaret för att utforma en god internkontroll inom sina verksamheter och ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig ekonomisk rapportering och information och rapportering om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer mm.

Nämnden antar varje år en särskild plan för riktad uppföljning av den interna kontrollen. Internkontrollarbetet följs upp och redovisas i verksamhetsberättelsen. Såväl internkontrollplanen som internkontrollrapporten redovisas i sin helhet i bilaga till verksamhetsberättelsen.

2 Internkontrollplan 2020

En internkontrollplan definierar – främst utifrån riskanalyser men även från bland annat revisionsgranskningar – vad som ska åtgärdas och vilka rutiner, processer, system eller moment som ska följas upp/kontrolleras, hur och när detta ska ske, vem som ansvarar och hur rapportering ska ske.

Nämnden beslutar vilka processer/rutiner/system som ska följas upp i internkontrollplanen och har som utgångspunkt förvaltningens föreslagna internkontrollplan. Beslutad internkontrollplan läggs sedan som bilaga till nämndens internbudget.

3 Sammanfattning

Handläggningen inom överförmyndarens verksamhetsområde kan sammanfattas i sex huvudsakliga processer som i sin tur innehåller delprocesser.

- A. Ansökan/anmälan om behov av god man/förvaltare
- B. Rekrytering och lämplighetsbedömning av god man/förvaltare
- C. Tillsyn och utredning under pågående uppdrag
- D. Samtycke till rättshandling under pågående uppdrag
- E. Kontroll av redovisning
- F. Arvodering och fakturering

Vid årets riskanalys har tre delprocesser identifierats som kritiska: Rekrytering (B), Tillsyn (C) samt Samtycke (D).

Rekrytering och lämplighetsbedömning av god man/förvaltare (B)

Om byte av god man drar ut på tiden kan det innebära en försämring av ställföreträdarskapet. Stickprovskontroll planeras för att undersöka hur lång tid bytet har tagit samt om och hur detta påverkat ställföreträdarskapet.

Tillsyn och utredning under pågående uppdrag (C)

Förutom den årliga tillsynen i samband med årsredovisning eller redogörelse initieras fördjupad utredning i samband med att klagomål inkommer. Stickprovskontroll av genomförda utredningar görs för att granska metodik och bedömningar samt för att analysera vilket resultat klagomålet resulterat i.

Samtycke till rättshandling under pågående uppdrag (D)

Ställföreträdaren ska inhämta samtycke från nämnden i samband med uttag av medel från spärrat konto. Fördröjd handläggning eller bristande uppföljning skulle kunna leda till att huvudmannens rätt inte tas till vara. Stickprovskontroll i ärenden planeras för att följa upp handläggning inför uttag och kontroll av redovisning i efterhand.

Jäv

I syfte att effektivt matcha nya uppdrag till rätt ställföreträdare arbetar enheten med att följa ett ärende från ansökan/anmälan till rekrytering för att sedan utföra tillsyn för en avgränsad grupp av gode män. Detta innebär en ökad kännedom om ställföreträdarnas olika kompetenser men innebär också en risk för att bli blind för tillkortakommanden och allianser. Att både rekrytera och utöva granskning är en utmaning som kräver ett professionellt förhållningssätt. Kontrollmomenten syftar till att öka insynen i varandras arbete för att på så sätt minimera risken för att jäv uppstår.

Nr	Process/rutin/system	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Kontrollansvarig	Granskning en utförd	Rapportering till	Riskvärde enligt riskanalys + ID
1	Verksamhet och organisation	Byte av god man drar ut på tiden vilket kan innebära försämrad kvalitet på ställföreträdarskapet	Stickprov gällande hur lång tid byte av ställföreträdare har tagit i 10 ärenden	Utsedda internkontrollanter med stöd av Överförmyndarenheten		Nämnd	
2		Att huvudmannens rätt inte tas till vara vid god mans ansökan om uttag av ekonomiska medel p g a långsam handläggning eller bristande uppföljning	Kontroller av ansökan om samtycke till uttag i 10 ärenden	Utsedda internkontrollanter med stöd av Överförmyndarenheten		Nämnd	
3		Ställföreträdarens eventuella brister bedöms olika och får olika konsekvenser	Stickprov gällande utredning av inkomna klagomål i 10 ärenden	Utsedda internkontrollanter med stöd av Överförmyndarenheten		Nämnd	
4	Oegentligheter, mutor och jäv	Säkerställa opartisk tillsyn vid granskning	Kollegial granskning i 2 % av årsräkningarna	Rapportering till utsedda internkontrollanter		Nämnd	