

2022-12-02

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: ÖFN 2021/25

## Internkontrollplan för 2022

### Förslag till beslut

Överförmyndarnämnden antar internkontrollplanen enligt tjänsteskrivelsens bilaga 3.

### Sammanfattning

I enlighet med kommunfullmäktiges reglemente för intern kontroll ska nämnderna varje år i december anta en internkontrollplan som bygger på en riskanalys. Enligt riskanalysen bedöms sex övergripande områden ingå i nämndens internkontroll. Planen innehåller kontrollmoment, hur kontrollen ska utföras, vem som ansvarar för kontrollen samt hur ofta kontrollen ska utföras. Jämfört föregående års interkontrollplan föreslås bland annat att systematisk egenkontroll läggs till under området ”bristfällig kompetens hos personal och/eller nämndledamöter. Därutöver föreslås att nämnden också ska följa upp utvecklingen och förvaltningen av systemet Provisum, eftersom systemet och dess funktionalitet är av central betydelse i nämndens verksamhet.

### Ärendet

#### Bakgrund

I enlighet med kommunfullmäktiges reglemente för intern kontroll ska nämnderna varje år i december anta en internkontrollplan, där den interna uppföljningen och kontrollen ingår. Den interna kontrollen handlar ytterst om att bidra till att kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt samt med invånarnas bästa för ögonen.

Den interna kontrollen handlar om att på en rimlig nivå säkerställa:

- att verksamheten lever upp till målen kvalitativt och är kostnadseffektiv,
- att informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig,
- att tillämpliga lagar, föreskrifter och styrande dokument följs samt
- att möjliga risker inringas, bedöms och förebyggs.

Internkontrollplanen ska bygga på en riskanalys.

## Internkontrollplan för 2022

I riskanalysen ingår att värdera riskerna utifrån sannolikhet och konsekvens, se bilaga 2, och de risker som får ett högt riskvärde ska minimeras med åtgärder och kontrolleras. Risker med ett medelhögt eller lågt riskvärde kan behöva övervakas, men kan utelämnas ur den interna kontrollen. Jämfört med riskanalysen för 2021 föreslås en justering där risken om

*”negativ utveckling på börsen”* flyttas från sannolik till möjlig, eftersom det krävs betydande förändringar under året för att det ska påverka nämndens förutsättningar att fullgöra sitt uppdrag och ansvar. Därutöver föreslås en justering av risken *”Socialtjänst och tingsrätt lägger över ansvar på ställföreträdare”* såtillvida att den ändras från möjlig till sannolik då det bedöms som att detta kan uppstå mer frekvent. Dessa justeringar framgår även av riskanalysen, se bilaga 2.

Utifrån riskanalysen har ett förslag till internkontrollplan tagits fram, se bilaga 3. Planen innehåller sex övergripande områden som bör kontrolleras i syfte att minimera risker med höga och/eller medelhöga riskvärden:

- Bristfällig kompetens och/eller interaktion med huvudman hos ställföreträdare
- Bristfällig kompetens hos personal och/eller nämndledamöter
- Socialtjänst och tingsrätt lägger över ansvar på ställföreträdare
- Bristfälliga arbetsrutiner och/eller systemstöd
- För hög belastning per medarbetare
- Negativ utveckling på börsen

Planen innehåller också förslag till kontrollmoment, hur kontrollen ska utföras (metod), vem som ansvarar för kontrollen samt hur ofta kontrollen ska genomföras (frekvens).

Jämfört föregående års internkontrollplan föreslås bland annat att systematisk egenkontroll läggs till under området *”bristfällig kompetens hos personal och/eller nämndledamöter”*. I kommunfullmäktiges revisionskrivelse gavs rekommendationen att överförmyndarnämnden ska stärka den interna kontrollen och implementera en systematisk egenkontroll i form av exempelvis stickprovsvis granskning av akter. I yttrandet till kommunfullmäktiges revisorer angavs att verksamheten genomför djupgranskningar av ärenden. I övrigt har verksamheten en transparens i handläggningen då flera medarbetare kan handlägga olika delar i ett ärende och det i sig medför en egenkontroll. Mot bakgrund av det arbete som överförmyndarverksamheten likväl genomför genom egenkontroll för att säkra kvalitén föreslås det att systematisk egenkontroll läggs till inom området *”bristfällig kompetens hos personal och/eller nämndledamöter”*. Under samma område föreslås även att *Kompetensöverföring och*

*kompetensutveckling* läggs till som kontrollmoment. Handläggarmöte och systematisk egenkontroll föreslås utgöra metod.

Därutöver föreslås att nämnden också ska följa upp utvecklingen och förvaltningen av systemet Provisum, eftersom systemet och dess funktionalitet är av central betydelse i nämndens verksamhet. Den punkten föreslås läggas in under området ”Bristfälliga arbetsrutiner och/eller systemstöd”. I övrigt föreslås endast att frekvensen ändras avseende punkten om länsstyrelsens tillsyn. Utifrån pandemin har tidpunkten för länsstyrelsens tillsyn avvikit och därmed är det bättre att endast ange årligen som frekvens.

### **Löpande internkontroll**

Överförmyndarverksamheten arbetar också kontinuerligt med internkontroll. Exempelvis granskas gode män och hur de utför sitt uppdrag löpande. Varje år har nämnden ett tema för granskning av ställföreträdarens förvaltning. Nämnden har även följt upp att gode männen har fullföljt sitt åtagande att sörja för huvudmannens person genom en enkät till huvudmännens särskilda boenden. Överförmyndarhandläggarna tar stöd av varandra i ärenden av högre svårighetsgrad genom att ärendet föredras på ett handläggarmöte där deltagarna ger återkoppling på handläggningen. Handläggare genomför även kollegial granskning genom att läsa varandras förslag till beslut. Som beskrivs ovan föreslås det att vissa av dessa moment läggs till i internkontrollplanen.

### **Ekonomiska konsekvenser**

God internkontroll ger förutsättningar för att minimera risker i verksamheten, så även ekonomiska. Förslaget till beslut ger nämnden verktyg för att i god tid upptäcka och åtgärda risker som annars kan leda till negativa ekonomiska konsekvenser.

### **Konsekvenser för barn**

Förslaget till beslut har inga direkta konsekvenser för barn. God kontroll av överförmyndarnämndens verksamhet och minimering av risker är i förlängningen gynnsamt för barn med ställföreträdare eller med föräldrar som har ställföreträdare.

### **Bilagor**

1. Riskanalys
2. Riskmatris
3. Internkontrollplan

Sidrah Schaidler  
Stadsjurist/Kansliledirektör  
Stadsledningskontoret

Ann-Charlotte Oetterli  
Enhetschef  
Överförmyndarenheten