

2023-11-28

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: OFN-2023-00030

Rubrik

Förslag till beslut

Överförmyndarnämnden antar internkontrollplanen enligt tjänsteskrivelsens bilaga 1.

Sammanfattning av ärendet

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 åtta 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 med föregående års internkontrollplan föreslås inga nya områden i planen. De åtta riskområden som är upptagna i planen är fortsatt aktuella och behöver följas upp under 2024 enligt planen.

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 2024

I riskanalysen ingår att värdera riskerna utifrån sannolikhet och konsekvens, se riskmatris i bilaga 1, 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.

Områden

I riskanalysen för 2024, se bilaga 2, har inga nya områden identifierats utan de åtta områden som nämnden antog i sin plan för 2023 kvarstår även för 2024. Vid riskanalysens genomförande framkom dock att ett område som bör ändras från *Bristfälliga systemstöd* till *Driftstörningar* då systemstöden inte längre är bristfälliga. Det är mer aktuellt med driftstörningar i systemstöden. De områden som planen föreslås innehålla är således följande:

- Bristfällig kompetens och/eller interaktion med huvudman hos ställföreträdare
- Bristfällig kompetens hos personal
- Bristfällig kompetens hos nämndledamöter
- Socialtjänst lägger över ansvar på ställföreträdare
- Driftstörningar (*ändrad*)
- Externa faktorer som påverkar verksamhetens arvodeskostnader
- Kompetensförsörjning personal
- Kompetensförsörjning ställföreträdare

Riskenivåer

Jämfört med riskanalysen för 2023 föreslås några justeringar där riskerna har omvärderats. *Bristfällig kompetens och/eller interaktion med huvudman hos ställföreträdare* – risken värderas upp från medel till medelhög med anledning av att konsekvensen för den enskilde är stor om det brister. *Bristfällig kompetens hos personal* – risken värderas ned från hög till medel med anledning av att kompetensen är hög hos personalen och kompetensöverföring sker löpande. *Bristfällig kompetens hos ledamöter* – risken bedöms ned från medelhög till medium då ledamöterna genomgått utbildning och kompetensöverföring sker löpande. *Socialtjänst lägger över ansvar på ställföreträdare* – risken värderas som fortsatt hög då det är svårt att nå ut med informationen till socialtjänsten med anledning av stor personalomsättning inom deras verksamheter. *Driftstörningar* – risken värderas till hög då driftstörningar påverkar driften av verksamheten. *Externa faktorer som påverkar verksamhetens arvodeskostnader* – risken värderas upp något då samhällsutvecklingen gör att risken blir mer sannolik. *Kompetensförsörjning personal* – har en fortsatt hög risk då det är svårt att rekrytera personal med den rätta kompetensen. *Kompetensförsörjning ställföreträdare* – risken värderas ned något men är fortsatt hög. Risken har minskat något med anledning av att professionella ställföreträdare kan anlitas i uppdrag där ingen annan ställföreträdare är villig att träda in.

Kontrollmoment

Planen innehåller också förslag till kontrollmoment, hur kontrollen ska utföras (metod), vem som ansvarar för kontrollen samt hur ofta kontrollen ska genomföras (frekvens). Inga förändringar föreslås utan samma kontrollmoment som föregående år bör tillämpas då dessa är effektiva för uppföljningen.

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. Vidare inför verksamheten en systematisk egenkontroll under 2023 där några utvalda områden kommer att följas upp bland annat utifrån Länsstyrelsens årliga inspektionsprotokoll av verksamheten.

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.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse daterad 28 november 2023

- Bilaga 1. Internkontrollplan 2024 inklusive riskmatris
- Bilaga 2. Riskanalys 2023 inför 2024
- Bilaga 3. Internkontrollplan 2023 inklusive riskmatris

Jörn Karlsson
Bitr Ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Ann-Charlotte Oetterli
Enhetschef
Överförmyndarenheten