

Internkontroll 2020 Delårsuppföljning

Överförmyndarnämnden

Innehåll

Inledning.....	3
Bakgrund.....	3
Sammanfattande bedömning av delårsuppföljningen av intern kontrollplan 2020.....	3
Redovisning av kommungemensamma kontroller.....	3
Ekonomi.....	3
Personal.....	4
Redovisning av nämndspecifika kontroller.....	5
Verksamhet.....	5

Inledning

De beslutade internkontrollpunkterna för överförmyndarnämnden har följts upp och inga negativa avvikelser finns.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade den 3 mars 2020 om ett nytt internkontrollreglemente 2020-03-02 § 25. KS 2019/0328. Reglementet fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att en god internkontroll upprätthålls i den kommunala verksamheten. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen ska skriftligen rapporteras till nämnden och kommunstyrelsen i den omfattning som fastställts i den interna kontrollplanen.

Sammanfattande bedömning av delårsuppföljningen av intern kontrollplan 2020


Överförmyndarnämndens bedömning av delårsuppföljningen är att internkontrollen är uppfylld.

Redovisning av kommungemensamma kontroller

Ekonomi


Attestregler

Risk att attestreglerna inte följs

Riskvärde		
		
Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av förtroendekänsliga poster	<input type="radio"/>	
Beskrivning		
Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Kontroll av förtroendekänsliga poster sker på konton gällande konferenser och utbildningar. Kontroll av att syfte, datum och deltagarlista finns för verifikationen.		
Kontroll		
Kontroll har skett av förtroendekänsliga poster på konton gällande konferenser och utbildningar. Kontroll av att syfte, datum och deltagarlista finns för verifikationen. Totalt kontrollerades 35 st verifikat.		
Resultatet av granskningen på kommunövergripande nivå visade att 23 av 35 verifikat uppfyllde kraven på syfte, datum och deltagarlista. Detta motsvarar 66 procent. Samtliga attestanter har i efterhand kontaktats för komplettering av underlag för något av syfte, datum och deltagarlista.		
För överförmyndarnämnden kontrollerades inga verifikat då de föll bort i stickprovet.		

Strategiska avtal ska följas upp minst en gång per år

Risk med att de strategiska avtalen inte följs upp

Riskvärde		
		
Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av strategiska avtal	<input type="radio"/>	
Beskrivning Avtalsägare ska följa upp avtal i enlighet med vad som framgår av avtalen, men minst en gång per år. En mall har tagits fram för vad som ska följas upp och hur frekvent, där annat inte framgår av avtalet. Uppföljningen ska dokumenteras och utrymme för detta finns under respektive uppföljningsområde. Samtliga uppföljningar ska förvaras i diariesystemet tillsammans med avtalet och andra tillhörande dokument. Ingen riskanalys behöver göras.		
Kontroll Den här kontrollpunkten kommer följas upp i samband med årsbokslutet.		

Personal

Personaladministrativa rutiner

Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade

Riskvärde		
		
Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av personliga utlägg	<input type="radio"/>	
Beskrivning Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Kontroll av personliga utlägg sker på konton gällande intern representation och gåvor till personal. Kontroll av att kvitto finns och att utbetalningen överensstämmer med kvittot.		
Kontroll Kontroll har skett av personliga utlägg. Kontroll av att kvitto finns och att utbetalningen överensstämmer med kvittot. Totalt kontrollerades 19 st verifikat.		
Resultatet av granskningen på kommunövergripande nivå visade att 17 av 19 utlägg hade sparade kvitton och att utbetalningen stämde överens med kvittot. Resultatet motsvarar 89 procent.		
För överförmyndarnämnden kontrollerades inga verifikat då de föll bort i stickprovet.		

Risker med att det inte finns skriftlig delegering på arbetsmiljö till samtliga chefer

Riskvärde		
Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att det finns skriftlig fördelning av arbetsmiljöuppgifter från kommundirektör till förvaltningschefer och vidare från förvaltningschefer till underordnad chef	○	
Beskrivning Kontroll av att det finns skriftlig fördelning av arbetsmiljöuppgifter från kommundirektör till förvaltningschefer och vidare från förvaltningschefer till underordnad chef om så gjorts.		
Kontroll Kontroll har skett om det finns skriftlig delegering av arbetsmiljöuppgifter från kommundirektören till förvaltningschefer och vidare till underordnad chef. Kommunen har tre nivåer av chefer A, B och C. Totalt kontrollerades 27 chefer på A och B nivå.		
Resultatet av granskningen på kommunövergripande nivå visade att 22 av kommunens 27 chefer hade en skriftlig delegering. Vilket motsvarar 81 procent. Av de 22 granskade återfanns 8 delegeringar i personalakten.		
Delegering från kommundirektör till förvaltningschef visade att 4 av 5 chefer hade skrivit under en fördelning av arbetsmiljöuppgifter. Vidare fördelning från A chef till B chef är egentligen frivillig, men med en stark rekommendation att arbetsmiljöuppgifter bör följa verksamhetsansvar.		
Resultatet visade att chefen för överförmyndarkansliet är en C chef och kontrollerades därav inte.		

Redovisning av nämndspecifika kontroller

Verksamhet

Lämplighetskontroll av ställföreträdare

Risker med att ställföreträdare förekommer i belastningsregistret

Riskvärde		
Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att ställföreträdarna inte förekommer i belastningsregistret	●	Vid senaste kontrollen kontrollerades samtliga ställföreträdare mot belastningsregistret och kronofogdens register.
Kontroll Vid senaste kontrollen kontrollerades samtliga ställföreträdare mot belastningsregistret och kronofogdens register.		

IT-styrning: Wärna

Risk för att verksamhetssystemet Wärna inte har senaste aktuella versionen och fungerar

Riskvärde		
		
Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att verksamhetssystemet Wärna har senaste versionen och fungerar		Verksamhetssystemet Wärna är uppgraderad till senaste versionen och fungerar som det ska.
Kontroll Verksamhetssystemet Wärna är uppgraderad till senaste versionen och fungerar som det ska.		

Utbildning av ställföreträdare

Risk för att ställföreträdare saknar tillräcklig kompetens

Riskvärde		
		
Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att ställföreträdare erbjudits utbildning/föreläsning inom tillsynsområdet minst en gång/år		
Kontroll Pga. Covid-19 hålls ingen utbildning eller föreläsning för ställföreträdare. Istället erbjuds en webbutbildning för de som är intresserade, samt nya.		

Delegationsordning

Risk att delegationsordningen ej är aktuell

Riskvärde		
		
Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att delegationsordningen är aktuell		
Kontroll En översyn av överförmyndarnämndens delegationsordning pågår och en reviderad version kommer att beslutas 2021.		

Dataskydd

Risk att enhetens anställda inte har kunskaper om dataskydd

Riskvärde		
		
Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att enhetens anställda har gått grundkurs (webbaserad) i dataskydd		
Kontroll Samtliga inom överförmyndarkansliet har ombetts gå kommunens digitala dataskyddsutbildning under hösten.		

Avtal

Risk att ingångna avtal inte följs

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att ingångna avtal följs upp	●	

Kontroll

Kanslichef har följt upp överförmyndarkansliets ingångna avtal.