



Överförmyndaren

Uppföljning Internkontrollplan 2023 Överförmyndaren

Ärendebeskrivning

Uppföljning Interkontrollplan 2023 Överförmyndaren.

Beredning

Framgår av bilaga.

Förslag till beslut

Överförmyndaren beslutar

Att godkänna Uppföljning Internkontrollplan Överförmyndaren.

Ulf Carlsten
Överförmyndare



Uppföljning internkontrollplan 2023

Överförmyndaren

1 Inledning

Denna rapport är en uppföljning av nämndens internkontrollplan för 2023. I detta inledande avsnitt ges en övergripande beskrivning av nämndens arbete med internkontroll. Härfter följer avsnitt 2 *Risikanalys* som närmare beskriver de risker som nämnden beslutat att granska och/eller åtgärda 2023 och grunderna för detta. Slutligen redovisas i avsnitt 3 *Analys och uppföljning* resultatet av genomförda granskningar och åtgärder kopplade till respektive risk.

2 Riskanalys

Inom internkontroll används följande bedömningsskala för att värdera tänkbara risker:

1–3 (grönt) - risken bedöms inte vara sannolik och/eller bedöms ej ha några större konsekvenser om den inträffar

4–8 (gult) - risken bedöms ha viss möjlighet att inträffa och/eller kan få lindriga eller kännbara konsekvenser om den gör det.

9–16 (rött) - risken bedöms ha relativt hög sannolikhet att inträffa och kan få kännbara eller allvarliga konsekvenser om den gör det.

Nedan summeras de risker som prioriterats av nämnden inför internkontrollplan 2023 (inklusive kommungemensamma risker - dessa är markerade med (G)). Beroende på typ av risk har i sin tur åtgärder eller granskningar genomförts. Genomförande och utfall av åtgärderna/granskningarna redovisas närmare under 3.1 samt 3.2.

Återblick			
Risk nr.	Risk	Beskrivning	Bedömning
1	Efterlevnaden av antagna styrdokument kan förbättras (G).	Viktigt att nya och gamla styrdokument kommuniceras och följs upp.	Högrisk
2	Samordning av bolagens ägardirektiv och kommunens målstyrning kan förbättras (G).	Alla ska ha samma agenda och mål. Kan annars bli svårigheter att arbeta för kommunens politiska mål samtidigt som nämnderna och bolagen ska utföra deras ordinarie uppdrag.	Högrisk
3	Huvudmannen lider skada av att ÖF inte håller frister	Huvudmannen riskerar rättslig eller ekonomisk skada av att inte tilldelas ställföreträdare	Medel
4	Huvudmannen/myndling utnyttjas ekonomiskt	Underåriga riskerar att utnyttjas ekonomiskt av sina förmyndare	Medel

3 Analys och uppföljning

3.1 Granskningar

Nedan redovisas status och uppföljning av de granskningar som ingick i planen för 2023

Granskningsuppföljning			
Risk	Granskning	Uppföljning av granskning	Status
Huvudmannen lider skada av att ÖF inte håller frister	Granskning av handläggningstid.	Nämnden har generellt en snabb handläggningstid och prioriterar ärenden där en HM inte har tilldelats en STF, så riskerna är relativt låga/inte förekommer	
Huvudmannen/myndling utnyttjas ekonomiskt	Fördjupad granskning vid redovisning	Vad gäller myndlingsärendena så är kontona spärrade och det kan endast göras uttag från de spärrade kontona genom uttagsmedgivande från handläggarna.	

3.2 Åtgärder

Nedan redovisas status och uppföljning av de åtgärder som ingick i planen för 2023

Åtgärdsuppföljning			
Risk	Åtgärd	Uppföljning av åtgärder	Status
Efterlevnaden av antagna styrdokument kan förbättras. (G)	Kartläggning och eventuell revidering av styrdokument.	Riktlinje för styrande dokument är framtagen och beslutad. Fortsatt arbete pågår med implementering av riktlinje.	
Samordning av bolagens ägardirektiv och kommunens målstyrning kan förbättras. (G)	Implementering av Policy för ledning och styrning – politiska prioriteringar på koncernnivå.	Policy för ledning och styrning är beslutad och nya effektmål har tagits fram för nämnderna enligt nya målstrukturen. Bolagen beskriver och följer upp hur de arbetar med de politiska prioriteringarna i samband med verksamhetsplanering och årsrapportering. Fortsatt arbete finns för att tydliggöra och konkretisera strukturen kring detta.	