



# Uppföljningsrapport internkontrollplan 2023

Överförmyndarnämnden

Fastställt av överförmyndarnämnden

Framtagen av regionstyrelseförvaltningen

Datum 2024-01-30

Gäller 2024

Ärendenr 2023/15

Version [1.0]

## Uppföljningsrapport internkontrollplan 2023

### Innehåll

1. Inledning.....	2
2. Upprättande och översyn av rutiner .....	2
3. Delegationsordningen.....	2
4. Granskning av årsräkningar.....	3
5. Blanketter och informationsmaterial.....	3

## 1. Inledning

Överförmyndarnämnden (nämnden) har i enlighet med kommunallagen ansvar för att se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige beslutat vilket bland annat innebär att fastställa en *årlig plan för internkontroll*. Sammanfattningsvis är syftet med 2023 års internkontrollplan att se till att verksamheten drivs ändamålsenligt, att nämnden får den information den behöver och att lagar och rutiner efterlevs.

Efter en genomförd risk- och väsentlighetsanalys beslutade nämnden den 7 december 2022 att fastställa internkontrollplanen för 2023 (ÖFN § 75/2022). De verksamhetsområden som ansågs vara i behov av djupare kontroll var:

- Handläggningsrutiner
- Delegationsordningen
- Granskning av årsräkningar
- Uppdatering av blanketter och informationsmaterial

Uppföljningen av internkontrollplanen var planerad att ske i samband med sammanträdena, måluppfyllelserapporterna och årsredovisningen. Detta reviderades under sensvåren 2023 till att bara ske i samband med måluppfyllelserapporterna och årsredovisningen.

## 2. Upprättande och översyn av rutiner

Nämnden ska kontrollera att de verksamhetsrutiner som saknas eller är inaktuella blir uppdaterade, upprättade, anpassade efter digital handläggning och implementerade i verksamheten.

### 2.1 Resultat

Samtliga existerande rutiner har under året gått igenom och uppdaterats i den mån det har behövts. Samtliga har anpassats efter den digitala handläggningen. I vissa fall har rutinerna genomgått större strukturella förändringar och en del som inte längre är aktuella har tagits bort. En rad nya rutiner har upprättats, fler behövs dock. Bland annat har det framkommit att rutiner för förordnande av tillfälliga gode män saknats.

Under året har dock kansliet konstaterat att arbetet med uppdaterandet av rutiner är ett sådant som kräver kontinuitet då nya omständigheter, uppdateringar, lagtolkningar m.m. snabbt kan göra en rutin inaktuell eller felaktig. Det skulle således vara ett felaktigt påstående att kalla arbetet avslutat. För framtiden handlar arbetet om att implementera ett arbetssätt där rutinerna ses över med jämna mellanrum.

## 3. Delegationsordningen

Nämnden ska kontrollera om delegationsordningen efterlevs genom att begära att kansliet anmäler samtliga beslut som fattats i enlighet med föräldrabalken 13 kap. 10 § och föräldrabalken 14 kap. 11 §.

### 3.1 Resultat

19 beslut har fattats i enlighet med paragraferna under 2023. Två av dessa har fattats av nämnd då riktlinjerna inte varit uppfyllda. Övriga har fattats på delegation och samtliga har hanterats i enlighet med fastställda riktlinjer.

Dock har uppföljningen av kontrollpunkten inte skett i enlighet med internkontrollplanen då dessa inte anmälts till nämnden förutom vid sammanträdet i mars. Efter det förändrades uppföljningsproceduren. Rapport skulle därefter ske i samband med måluppfyllelserapport-

ten i september samt verksamhetsberättelsen. I september konstaterades det dock bara att de beslut som fattats gjorts så i enlighet med riktlinjerna. På den punkten finns det således utrymme för förbättring. Besluten bifogas den här rapporten, register nedan:

1. Beslut om samtycke till försäljning av bostadsrätt – akt 3813, daterat den 13 februari 2023
2. Beslut om samtycke till försäljning av bostadsrätt – akt 3778, daterat den 15 februari 2023
3. Beslut om samtycke till köp av bostadsrätt – akt 2549, daterat den 13 april 2023
4. Beslut om samtycke till köp av bostadsrätt – akt 1558, daterat den 20 april 2023
5. Beslut om samtycke till försäljning av fastighet – akt 3794, daterat den 16 maj 2023
6. Beslut om samtycke till försäljning av fastighet – akt 3774, daterat den 5 juni 2023
7. Beslut om samtycke till försäljning av fastighet – akt 3877, daterat den 13 juni 2023
8. Beslut om samtycke till försäljning av bostadsrätt – akt 3644 daterat den 19 juni 2023
9. Beslut om samtycke till försäljning av fastighet – akt 3870, daterat den 19 juli 2023
10. Beslut om samtycke till försäljning av fastighet – akt 3093, daterat den 20 september 2023
11. Beslut om samtycke till försäljning av fastighet – akt 3114, daterat den 21 september 2023
12. Beslut om samtycke till försäljning av bostadsrätt – akt 1558, daterat den 12 oktober 2023
13. Beslut om samtycke till försäljning av fastighet – akt 3945, daterat den 8 november 2023
14. Beslut om samtycke till försäljning av bostadsrätt i dödsbo – akt 2162, daterat den 10 november 2023
15. Beslut om samtycke till försäljning av bostadsrätt – akt 3913, daterat den 13 november 2023
16. Beslut om samtycke till försäljning av fastighet – akt 3111, daterat den 21 november 2023
17. Beslut om samtycke till försäljning av fastighet – akt 3749, daterat den 20 december

## 4. Granskning av årsräkningar

Nämnden ska under 2023 kontrollera att antalet granskade årsräkningar ligger på i snitt 125 stycken i månaden under perioden 1 februari och den 31 augusti.

### 4.1 Resultat

Tempot på granskningen hölls över 125 i månaden fram till den sista maj. Den 30 juni hade tempot sjunkit till 115 granskade årsräkningar i månaden. Då hade redan 84% av samtliga inlämnade årsräkningar granskats. Under sommarmånaderna sjönk tempot kraftigt på grund av semestrarna för att under augusti åter ta fart med 63 granskade. 97% av samtliga årsräkningar var granskade till den sista augusti vilket ger ett snitt på drygt 94 stycken granskade i månaden. 97 stycken granskade i månaden hade klarat målsättningen. Om än att tempot inte hölls i enlighet med kontrollpunkten så vill kansliet framhålla vikten av den högt uppsatta kontrollsiffran. Den bidrog starkt till att prioriteringen av årsräkningsgranskningen höll i sig under våren och att arbetet med granskningen sattes igång ordentligt igen efter semestrarna.

## 5. Blanketter och informationsmaterial

Nämnden ska kontrollera att samtliga blanketter och allt informationsmaterial inom verksamheten är uppdaterade och ändamålsenliga. Nämnden ska också kontrollera att det finns blanketter för samtliga aktuella ändamål.

### 5.1 Resultat

Samtliga existerande blanketter har blivit uppdaterade i enlighet med ändamål och dataskyddsförordningens krav. I de ärenden där funktionella blanketter saknats har sådana upprättats.

## 6. Bilagor

Bilaga 1 – Register över rutiner

Bilaga 2 – Anmälda beslut enligt FB 13 kap. 10 § & 14 kap. 11 §.