

Överförmyndarnämnden
Eskilstuna Strängnäs

Missiv ÖFNES internkontrollplan 2017

Förslag till beslut

Överförmyndarnämnden Eskilstuna-Strängnäs godkänner internkontrollplanen för 2017.

Överförmyndarnämnden Eskilstuna-Strängnäs ger i uppdrag till förvaltningen att ta fram riktlinjer för i vilken omfattning ställföreträdare ska träffa huvudmannen och rutin för att kontrollera att riktlinjerna efterföljs.

Ärendebeskrivning

Nämnden är ansvarig för att internkontrollen är tillräcklig för att säkra ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet som uppfyller lagar, föreskrifter och andra regler och riktlinjer. Internkontrollen ska också säkra tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.

Varje år väljs ett antal kontrollmoment ut för att följa upp att internkontrollen är tillräcklig och fungerande. Kontrollmomenten sammanställs i internkontrollplanen. Förslaget till 2017 års internkontrollplan omfattar nio kontrollmoment. Fyra av dem är beslutade av Eskilstuna kommunfullmäktige och gemensamma för alla nämnder i Eskilstuna kommun. Fem av kontrollmomenten är specifika för nämndens verksamhet. Kontrollmomenten är fördelade över områdena gode män för ensamkommande barn, ställföreträdarens lämplighet, årsräkningar, hantera anmälan, kontinuitetsplanering, medarbetare, mervärdesskatt, ansökan om bidrag och attestreglemente.

I arbetet med att ta fram internkontrollplanen har det identifierats behov av riktlinjer för i vilken omfattning ställföreträdare ska träffa huvudmannen. Eftersom sådana riktlinjer saknas föreslås nämnden besluta att ge uppdrag till förvaltningen att ta fram det.

Konsekvenser för hållbar utveckling och en effektiv organisation

Internkontrollens syfte är att säkra både att verksamheten är ändamålsenlig för medborgarnas bästa och att säkra kostnadseffektivitet. Att följa upp att internkontrollen fungerar genom internkontrollplanen är viktigt för att säkra hållbar utveckling och en effektiv organisation.

SOCIALFÖRVALTNINGEN

Mehmed Hasanbegovic, förvaltningschef

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontrollår	Sannolikhet	Konsekvens	Kontrollmetod	Kontrollgenomförare	Frekvens	Motivering till riskvärde	Riskvärde	Rapportmottagare (roll)
Gode män för ensamkommande barn	Att förordnande av god man sker inom föreskriven tid	2017	4. Sannolik	3. Kännbar	Tid för förordnande följs månadsvis via styrkort och rapporteras till nämnden.		Månadsvis	Ensamkommande barn är beroende av att det finns någon som kan företräda dem. Brister under året i tid för förordnande	12	Chef överförmyndarkontoret
Ställföreträdares lämplighet	Kontroll att ställföreträdare inte har personliga skulder eller har begått brott. Att kontroll skett mot belastningsregister och kronofogdemyndigheten	2015, 2017	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	Kontroll att utdrag från kronofogdemyndigheten har tagits in. Kontrolleras för ställföreträdare som rekryterades för mer än tre år sedan.		En gång i maj	Eftersom ställföreträdare förvaltar andras egendom är det viktigt att de har en ordnad privat ekonomi utan skulder och att de inte har begått brott. Kontroll sker vid rekrytering och sedan var tredje år.	8	Chef överförmyndarkontoret
Årsräkningar	Att listan över utskick med anmodan att lämna in årsräkning är korrekt. Att påminnelse har skickats ut till de som inte inkommit med årsräkning. Att vitesprocess har inletts	2017	3. Möjlig	4. Allvarlig	Genomgång av lista för utskick av anmodan. Uppföljning av de som inte lämnat in i tid att handläggare skickat påminnelse och inlett process för vitesföreläggande vid behov.		En gång (maj)	Viktigt för rättssäkerheten att årsräkningar blir granskade i tid och att alla som ska lämna årsräkning anmodas göra det. Under året har det uppmärksammats brister i att anmodan inte har gjorts och att redovisningshandlingar inte lämnats in och att det inte lett till åtgärd från nämnden.	12	Chef överförmyndarkontoret
Hantera ansökning och anmälan	Att anmälningar och ansökningar handläggs inom utlovad tid	2017	3. Möjlig	4. Allvarlig	Stickprov att anmälningar om behov av god man handlagts enligt rutin och att överförmyndarkontoret vidtagit de aktiviteter som krävs för att driva ärendet framåt. Tid för handläggning av ansökningar redovisas månadsvis med information från styrkortet.		1 gång	Viktigt att det utreds om det finns behov av god man vid ansökan och anmälan. Det har under året uppmärksammats brister i handläggningen av framför allt anmälan om behov av god man.	12	Chef överförmyndarkontoret
Kontinuitetsplanering - Handlingsplan för IT-avbrott	F1 Kontinuitetsplanering - finns handlingsplaner som beskriver hur verksamheten ska bedrivas i händelse av kortare eller längre IT avbrott.	2017			Enkät till verksamhetsansvariga. (kvalitetscheferna) Frågor: - Finns det en kontinuitetsplan som säkerställer avbrott i IT systemstödet - om inte , när skall den upprättas? - var finns kontinuitetsplanen, finns den fysiskt åtkomlig om IT driften går ner? - är den känd hos dem den berör - Finns det en ansvarig för kontinuitetsplanen - Finns det en plan för versionshantering - har ni övat ett scenario som simulerar ett IT drift avbrott i er förvaltning		En gång - Mars 2017	Allt mer av verksamheten är beroende av it-system, vilket gör det sårbart om det inte finns alternativa handlingsplaner om systemen inte fungerar. Vid kortare eller längre it-avbrott kan konsekvenserna bli omfattande.		Kommunstrateg Kvalitet och IT chef (Anne Leverinne, kvalitet) (Niklas Narvell, IT)

Medarbetare	Värdebaserade samtal för oegentligheter och otillbörlig påverkan.	F2. Kontrollpunkt utvisande om värdebaserade samtal om risker för oegentligheter och otillbörlig påverkan skett på varje enhet.	2017	Enkät till alla chefer. enkäten syftar till 2016 års arbete - Känner dina medarbetare (inklusive de nyanställda) till riktlinjerna mot korruption, mutor och Jäv? - Har varje medarbetare fyllt i blanketten för bisyssla? - Sker det på enheten/avdelningen en årlig inventering av risker kring korruption, mutor och Jäv? - Har du under 2016 fört värdebaserat samtal kring riktlinjen mot mutor, korruption och jäv? - Finns det rutiner för att lokalt förhindra och förebygg uppkomsten av korruption, mutor och Jäv? - Har riskområden/ avvikelser rapporteras vidare upp i förvaltningen?	En gång - Mars 2017	Verksamheten bygger på ett förtroende hos allmänheten, vilket minskar eller förloras om korruption, mutor eller jäv sker i organisationen.	Kommunstrateg HR (Jonas Langborg)	
Ekonomi	Mervärdesskatt	F3. Kontroll av hur förvaltningar och bolag säkerställer moms hantering.	2017	Enkät skickas till ekonomichefer på respektive förvaltning. Frågor: - Har förvaltningen identifierat vilka som hanterar moms? - Hur säkras att dessa får utbildning och uppdateras i moms-regler? - Har förvaltningen säkerställt rutiner kring hantering av moms? - Hur hanteras eventuella avvikelser?	En gång	Moms-regler är komplicerade och kräver kontroll och kontinuerlig uppdatering för att minska risken för felaktiga momsbelopp.	Kommunstrateg Ekonomi, KLK (Kristian Berg), Ekonomichef socialförvaltningen, Nishtiman Hassan	
	Rutin för ansökan av bidrag	F4. Kontroll av rutin för ansökan av bidrag	2017	Enkät skickas till ekonomichefer (med kännedom till förvaltningschef) på respektive förvaltning från Kommunstrateg Ekonomi KLK. Frågor: - Finns det rutiner för de stadsbidrag som är tillämpliga för er förvaltning utifrån anvisning från KLK - Om inte, när beräknas rutinerna vara klara? - Hur sker uppdatering av vilka bidrag som är relevanta för verksamheten att söka? - Finns det utpekade personer som ansvarar för hanteringen av stadsbidrag? - Är dessa kända hos de som hanterar stadsbidrag? - Tillämpas rutinerna vid stadsbidragsansökning? - Använder ni dualitetsprincipen? - Hur hanteras avvikelser? - Hur säkras ni redovisning, periodisering och ev återbetalning?	En gång - Oktober 2017	Bidrag kan ha stor betydelse för verksamhetens kvalitet.	Kommunstrateg Ekonomi, KLK (Karin Granfors), förvaltningschef Mehmed Hasanbegovic	
	Attestreglemente	Att attest överensstämmer med delegation	2017	2. Mindre sannolik 3. Kännbar	Kontrollera att attestrådet i Proceedo överensstämmer med delegationsordning och att det finns påskrivna underlag som stöder attestbehörighet.	En gång (början av juni)	Attestreglementet ingår som en del i kommunens internkontroll. Målsättningen med attestreglementet är att säkerställa att ekonomiska transaktioner som bokförs är korrekta enligt internt ställda krav, lagkrav och god redovisningssed	6 Förvaltningschef