

Uppföljning av internkontrollplan 2020

Överförmyndarnämnden

Innehållsförteckning

Inledning	3
Direktåtgärder	4
Granskningar	5
Nämndens granskningar	5
Risk: Begäran om uttag och omplacering i förmynderskapsärenden hanteras inte enligt rutin.....	5
Granskning: Begäran om uttag och omplacering i förmynderskapsärenden hanteras inte enligt rutin	5
Risk: Beslut om fördelning av arvodeskostnaderna sker inte enligt lag.....	6
Granskning: Beslut om fördelning av arvodeskostnaderna sker inte enligt lag	6

Inledning

Intern kontroll är en lagstadgad granskningsmekanism som syftar till att säkerställa att den kommunala verksamheten är ändamålsenlig, kostnadseffektiv, har en tillförlitlig ekonomisk rapportering och information om verksamheten. En annan viktig del av det interna kontrollarbetet är att säkerställa efterlevnaden av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer.

Överförmyndarnämnden har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt ansvarsområde och ska varje år anta en internkontrollplan.

Överförmyndarnämnden har fastställt internkontrollplan för 2020. Enligt planen är det följande risker som särskilt ska följas upp under 2020 genom rapporter i samband med delårsrapport och årsanalys för 2020:

- *beslut om fördelning av arvodeskostnaderna sker inte enligt lag* (delårsrapport)
- *klagomål på ställföreträdare hanteras inte enligt rutin* (årsanalys),
- *fördjupad granskning sker inte enligt checklista och rutin* (årsanalys),
- *begäran om uttag och omplacering i förmynderskapsärenden hanteras inte enligt rutin* (delårsrapport) och
- *överlämning av redovisningshandlingar till ny ställföreträdare sker inte enligt rutin och lag* (årsanalys).

Dessa risker granskas särskilt för att förhindra att huvudmän lider rättsförlust, för att upptäcka och eliminera eller förebygga fel i handlägningsprocesserna samt för att säkerställa att nämnden inte bekostar arvode som nämnden enligt lag inte ska bekosta.

Denna rapport är årets första delrapport. Rapporten innehåller resultatet av den granskning som enligt internkontrollplan ska redovisas i samband med delårsrapporten, det vill säga risken för att *beslut om fördelning av arvodeskostnaderna inte sker enligt lag* och risken för att *begäran om uttag och omplacering i förmynderskapsärenden inte hanteras enligt rutin*.

Utöver dessa har kommunstyrelsen beslutat om gemensamma granskningsområden för samtliga nämnder i Malmö stad. De gemensamma granskningsområdena är *risk för otillåten påverkan, risk för bristande följsamhet mot skattelagstiftningen kopplat till förmåner och röjande av sekretess*.

Det administrativa ansvaret för överförmyndarnämndens förvaltningsadministration och driften av överförmyndarverksamheten ligger på arbetsmarknads- och socialförvaltningen. Överförmyndarnämnden har ansvar för de resurser som avser nämndens administration, ledamöternas arvoden samt arvoden till gode män och förvaltare. Av 2020 års kommungemensamma granskningar är endast den kommungemensamma risken för otillåten påverkan tillämplig på överförmyndarnämnden. Risken kring otillåten påverkan följs upp i samband med årsanalysen och följs inte upp i denna rapport.

Direktåtgärder

Överförmyndarnämnden har inga planerade direktåtgärder i den interna kontrollplanen för 2020.

Granskningar

Nämndens granskningar

Risk: Begäran om uttag och omplacering i förmynderskapsärenden hanteras inte enligt rutin

Beskrivning av risk

Enligt föräldrabalkens regler behöver förmyndare överförmyndarnämndens tillstånd att göra uttag av den underåriges tillgångar som finns på överförmyndarspärade konton. I vissa fall behöver förmyndare även tillstånd från överförmyndarnämnden om pengarna ska placeras i värdepapper.

Enhet

Överförmyndarnämnden

Granskning: Begäran om uttag och omplacering i förmynderskapsärenden hanteras inte enligt rutin

Områden och tillhörande rutiner som ska granskas:

Granskning att överförmyndarnämndens rutin för handläggning av begäran om uttag och omplacering har följts.

Syfte med granskningen:

Säkerställa att rutinen för uttag och omplacering har följts.

Omfattning/avgränsning:

Planeringssekreterare, som själv inte handlägger barnärenden, väljer slumpmässigt ut fem ärenden där beslut om uttag eller omplacering har fattats.

Granskningsmetod:

Kontroll genomförs av planeringssekreterare, som inte själv handlägger barnärenden, av de slumpmässigt utvalda ärendena att rutinen för begäran om uttag och omplacering har följts.

Resultat

Beskrivning av rutin och granskning

Om en förmyndare vill göra uttag från barnets överförmyndarspärade konto eller omplacera barnets medel krävs enligt lag medgivande från överförmyndarnämnden. Enheten för överförmyndarärenden har en särskild rutin för hur en begäran om uttag eller omplacering av ett barns medel ska hanteras. Denna rutin är känd av alla handläggare som hanterar förmynderskapsärenden.

Det får anses vara barnets bästa att ett beslut om medgivande till uttag och omplacering fattas skyndsamt. Rutinen föreskriver därför att ett beslut om medgivande av uttag och omplacering ska fattas inom en vecka från det att ansökan är komplett. Beslut fattas av enheten för överförmyndarärenden på delegation från överförmyndarnämnden. Om en ansökan om uttag eller omplacering inte ska medges, ska enligt rutinen ärendet tas upp för beslut om avslag av överförmyndarnämnden inom två månader från det att komplett ansökan inkommit.

Fokus för granskningen är att kontrollera om rutinen för uttagsanhållan och omplacering har följts. I detta är handläggningstiden av särskilt intresse. Vid granskningen har fem slumpvist utvalda ärenden om uttag eller omplacering av barnets medel kontrollerats. I samtliga ärenden har beslut fattats under år 2020. Kontrollen och urvalet har genomförts av planeringssekreterare på enheten för överförmyndarärenden,

som inte själv handlägger eller fattar beslut om uttagsanhållan.

Resultat

Vid kontrollen uppvisades inte några avvikelser. I samtliga de kontrollerade ärendena har ansökan om uttag och omplacering handlagts i enlighet med rutinen. Handläggningstiderna har hållits med god marginal. I samtliga ärenden har beslut om medgivande till uttag eller omplacering av barnets medel fattats i enlighet med gällande rutin.

Risk: Beslut om fördelning av arvodeskostnaderna sker inte enligt lag

Beskrivning av risk

Det finns risk för att beslut om fördelning av arvodeskostnaderna inte sker enligt lag, vilket leder till att arvodet felaktigt bekostas av antingen huvudmannen eller kommunen.

Enhet

Överförmyndarnämnden

Granskning: Beslut om fördelning av arvodeskostnaderna sker inte enligt lag

Områden och tillhörande rutiner som ska granskas:

Granskning att beslut om fördelning av arvodeskostnaderna har skett i enlighet med lag.

Syfte med granskningen:

Säkerställa att kommunen inte belastas för arvodeskostnader om den enskildes inkomst eller tillgångar överstiger gränsvärdena utan att det finns särskilda skäl för det.

Omfattning/avgränsning:

Handläggare, som själv inte beslutar om arvode, väljer slumpmässigt ut 20 ärenden där arvodesbeslut har fattats.

Granskningsmetod:

Kontroll genomförs av planeringssekreterare, som själv inte beslutar om arvode, av de slumpmässigt utvalda ärendena att beslut om fördelning av arvodeskostnader har skett i enlighet med lag.

Resultat

Beskrivning av lagstiftning och granskningen

Hur arvodeskostnaderna ska fördelas regleras av lagstiftning som är känd av alla handläggare som fattar beslut om arvode. Huvudregeln är att det är den enskilde själv som ska bekosta arvodet. Om den enskildes skattepliktiga inkomst understiger 2,65 gånger gällande prisbasbelopp och den enskildes tillgångar samtidigt är mindre än 2 prisbasbelopp, eller om det annars finns särskilda skäl för det, ska kommunen istället bekosta arvodet.

De i lag reglerade gränsvärdena för kostnadsfördelningen finns registrerade i en hjälpfunktion i det verksamhetssystem (Wärna) som används vid beslut om arvode. Lokal skriftlig rutin för bedömning och beslut om arvode och kostnadsfördelning finns också som stöd till handläggarna.

Granskning har genomförts i enlighet med den interna kontrollplanen för 2020. Vid granskningen kontrollerades 20 slumpvis utvalda arvodesbeslut. Kontrollen och urvalet har genomförts av

planeringssekreterare som inte själv beslutar om arvode.

Resultat

Vid kontrollen uppvisades inte några avvikelser från lagstiftning eller den interna rutinen för arvodesbeslut vad gäller kostnadsansvarets fördelning.