



Förslag överförmyndarnämndens självskattning 2022

Kommunstyrelsen har beslutat om kommungemensamma kriterier för årlig utvärdering av nämndernas interna kontroll. Nämnderna ska genom en självskattning utvärdera sitt arbete med intern kontroll och återrapportera resultatet till kommunstyrelsen senast i samband med årsanalysen. I självskattningen värderar nämnden nivån på sitt eget arbete utifrån ett antal kriterier:

- Kontrollmiljö
- Riskanalys
- Kontrollaktiviteter
- Kommunikation/information
- Uppföljning/utvärdering

SJÄLVSKATTNING

Sedan 2021-års självskattning och stadsrevisionens fördjupade granskning av överförmyndarnämndens arbete med intern kontroll (SR-2021-67) har nämnden utvecklat det årliga planerings- och uppföljningsarbetet med intern kontroll. De utvecklingsområden som identifierades i självskattningen och av revisionen har åtgärdats.

Det har genomförts ett utvecklingsarbete kring både överförmyndarnämndens riktlinje för intern kontroll och arbetsmarknads- och socialförvaltningens rutin för arbetet med intern kontroll. Nämnden beslutade om en ny riktlinje i februari 2022 (diarienummer ÖFN-2021-183) och förvaltningsdirektören beslutade om en ny rutin i januari 2022 (diarienummer ASN-2022-1112).

Sedan februari 2022 följer överförmyndarnämndens planerings- och uppföljningsarbete samma struktur som arbetsmarknads- och socialnämnden. Följsamheten underlättas av att arbetsmarknads- och socialförvaltningens internkontrollnätverk har ett samordningsansvar för planering, genomförande och uppföljning av överförmyndarnämndens direktåtgärder och granskningar. Nämndens granskningar bemannas med både granskare som har kunskap om granskningsområdet och med stödfunktioner från förvaltningens övriga avdelningar.

I förvaltningens nya rutin beskrivs bland annat hur granskningarna ska genomföras, hur resultatet ska dokumenteras samt hur granskningsunderlagen ska sparas. Förvaltningen reviderade i februari 2022 mallarna för dokumentation av direktåtgärder och granskningar. De nya mallarna används för att dokumentera överförmyndarnämndens arbete med intern kontroll.

I stadsrevisionens fördjupade granskningen framkom att överförmyndarnämnden saknade en systematisk uppföljning av förbättringsåtgärder. Förvaltningen har utvecklat ett nytt

arbetssätt för att årligen återrapportera resultatet av genomförda förbättringsåtgärder till nämnden och arbetssättet beskrivs i förvaltningens rutin för arbetet med intern kontroll. Förbättringsåtgärder som inte är slutförda i samband med uppföljningen av internkontrollplanen för innevarande år, återrapporteras till nämnden tillsammans med uppföljningen för nästkommande år.

Kontrollkomponent	Kriterium	Bedömning	Fråga
Kontrollmiljö	Ansvar och befogenheter tydliggjorda	Tillfredsställande	Finns det nedskrivet vem/vilken funktion som har vilket ansvar avseende arbetet med intern kontroll, d.v.s. vem gör vad på olika nivåer?
	Anvisningar antagna för intern kontroll	Tillfredsställande	Finns det antagna anvisningar för arbetet med intern kontroll inom nämnden/bolaget?
	Effektiv arbetsstruktur för arbetet med intern kontroll	Tillfredsställande	Finns det en dokumenterad tidsplanering över året för arbetet med intern kontroll?
			Sker utvärdering, uppföljning och förbättring av kontrollmiljön årligen?
			Sker genomförande och uppföljning enligt uppgjord plan och beslutad struktur?
	Ledningsgrupperna tar ansvar för fungerande kontrollmiljö	Tillfredsställande	Tas frågor om intern kontroll kontinuerligt upp på ledningsgrupper på olika nivåer?
Behandlas riskanalyser, planering och resultat av åtgärder/granskningar regelbundet av ledningsgruppen?			
Riskanalys	Risker bedöms utifrån sannolikhet och konsekvens och dokumenteras	Tillfredsställande	Finns det en dokumenterad riskanalys där riskerna är bedömda utifrån sannolikhet och konsekvens?
	Riskanalysen innehåller risker av varierande art	Tillfredsställande	Innehåller riskanalysen risker av varierande art, t.ex. verksamhet, ekonomi, förtroende? Har dessa risker övervägts och dokumenterats?
			Omfattar riskanalysen risker inom såväl verksamhet som stödprocesser?
			Omfattar riskanalysen risker av såväl strategisk som operativ karaktär?

Kontrollkomponent	Kriterium	Bedömning	Fråga
	Risکاناليسن är underlag för åtgärder och granskningar	● Tillfredsställande	Utgör risکاناليسن underlag för planering av vad som är viktigast att kontrollera/granska samt planering för vad som är viktigast att åtgärda?
	Risکاناليسن kommuniceras med nämnden/styrelsen	● Tillfredsställande	Får nämnden/styrelsen information om förvaltningens/bolagets risکاناليسنarbete?
			Bedöms informationen leda till att nämnden/styrelsen blir involverad?
Kontrollaktiviteter	Det finns en relevant och konsekvent genomförd granskningsmetodik	● Tillfredsställande	Finns det definierade relevanta metoder för respektive granskning i kontrollplanen (gransknings sätt, urval, omfattning, frekvens etc.)?
			Genomförs kontrollaktiviteterna metodiskt och i passande omfattning i förhållande till risk?
			Genomförs kontrollerna konsekvent och utan undantag?
	Granskningar är dokumenterade och kända	● Tillfredsställande	Dokumenteras metod för och resultat av genomförda granskningar i granskningsrapport?
			Är åtgärder tydligt beskrivna så att det framgår vad som ska göras och varför?
	Granskningar och åtgärder är anpassade och utvärderade i förhållande till risکاناليسن	● Tillfredsställande	Har granskningsområden i kontrollplanen en grund i en dokumenterad risکاناليسن?
			Har åtgärderna bedömts utifrån effektivitet?
			Bedöms kontrollkostnader mot kontrollnytta?
Oberoende i förhållande till processen som granskas	● Tillfredsställande	Har eventuell jävsproblematik och oberoende övervägts i valet av granskare och metod för granskningar och inbyggda kontroller?	
Kommunikation/ information	Ledningsgrupperna hanterar kontinuerligt intern kontroll-frågor	● Tillfredsställande	Kommuniceras planering och uppföljning av internkontrollarbetet kontinuerligt av ledningsgrupper på

Kontrollkomponent	Kriterium	Bedömning	Fråga
			övergripande nivå (avdelningsnivå eller motsvarande)?
	Informationstillgången är tillräcklig	● Tillfredsställande	Finns information om förvaltningens/bolagets internkontrollarbete tillgängligt på intranätet?
			Har medarbetarna tillräcklig tillgång till relevant information för att en god intern kontroll ska uppnås?
Nya chefer får introduktion om intern kontroll	■ Inte tillämplig	Får nyanställda chefer, som en del i introduktionen, information och utbildning om internkontrollarbete och sitt eget ansvar?	
Uppföljning/ utvärdering	Åtgärder vidtas vid konstaterade avvikelser	● Tillfredsställande	Föreslås och genomförs åtgärder/förbättringar utifrån konstaterade avvikelser vid granskningar?
			Används informationen i rapportering från granskningar i det reguljära kvalitetsarbetet?
			Finns exempel under året där arbetet med intern kontroll (riskanalyser, åtgärder och granskningar) lett till bättre verksamhet och minskad risk?
	Återkoppling görs till förvaltnings-/bolagsledningen	● Tillfredsställande	Görs återkoppling till förvaltnings-/bolagsledningen av resultatet av internkontrollarbetet?
	Återkoppling görs till nämnden/styrelsen	● Tillfredsställande	Görs återkoppling till nämnden/styrelsen av resultatet av internkontrollarbetet?
Återkoppling till berörda medarbetare	● Tillfredsställande	Görs återkoppling till berörda medarbetare av resultatet av internkontrollarbetet?	