

ÖIS § 66

Svar på revisionsrapport granskning nämnden för överförmyndare i samverkan

Beslut

Nämnden för överförmyndare i samverkan godkänner yttrande *nämnden för överförmyndare i samverkans svar på revisionsrapport granskning av nämnden för överförmyndare i samverkan, daterad 2020-06-16.*

Ärendet



Revisorerna i Halmstads kommun önskar att ta del av de åtgärder som nämnden för överförmyndare i samverkan avser att vidta med anledning av granskningsresultat i revisionsrapport ”granskning av nämnden för överförmyndare i samverkan”. Revisorerna önskar svar senast den 26 juni 2020.

Halmstads kommuns revisorer beslutade efter en väsentlighets- och riskbedömning att genomföra en granskning av överförmyndarens verksamhet. Granskningen har genomförts av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB, PwC. Syftet med granskningen har varit att bedöma om nämnden för överförmyndare i samverkan bedriver en ändamålsenlig verksamhet med en tillräcklig intern kontroll.

Kontrollmål har varit:

1. Ansvar och roller inom överförmyndarens verksamhet är tydliga.
2. Det finns rutiner som stöd för rekrytering och kontroll av ställföreträdare samt rutiner för beslut om arvode.
3. Det finns ett stöd för ställföreträdare i form av introduktion till uppdraget, utbildning, stödjande information och blanketter.
4. Det finns rutiner som stöd för kontroll av förteckning, årsräkningar och ställföreträdarens uppdrag i övrigt.
5. Det finns ett systematiskt arbete med intern kontroll och/eller i övrigt en god kontrollmiljö.
6. Verksamheten bedrivs i enlighet med de intentioner som angavs vid bildandet av den gemensamma nämnden och har fått avsedda effekter.

I revisionens granskningsrapport framgår att revisionen efter genomgång av samtliga kontrollmål bedömt att nämnden för överförmyndare i samverkan i allt väsentligt bedriver en ändamålsenlig verksamhet med en tillräcklig intern kontroll.

Justerandes-sign 			Utdragsbestyrkande
---	---	--	--------------------

Sammanträdesdatum
2020-06-24

Revisionen har bedömt kontrollmål 1 ”ansvar och roller inom överförmyndarens verksamhet är tydliga” som uppfyllt.

Kontrollmål 2 ”det finns rutiner som stöd för rekrytering och kontroll av ställföreträdare samt rutiner för beslut om arvode” har revisionen bedömt som delvis uppfyllt. Revisionen anser att det kan finnas risk i att väsentliga uppgifter missas när det inte finns någon systematik i att göra kontroller gentemot socialregistret av blivande ställföreträdare. De ser även en brist i att det inte genomförs några intervjuer eller samtal med blivande ställföreträdare för att säkerställa deras lämplighet ytterligare.

Revisionen rekommenderar nämnden att se över möjligheterna att genomföra systematiska kontroller gentemot socialregistret samt att se över möjlighet att genomföra intervjuer med blivande ställföreträdare för att än mer säkerställa deras lämplighet.



Överförmyndarnämnden arbetar kontinuerligt med verksamhetsutveckling inom ekonomisk ram. Arbetet med att rekrytera lämpliga lekmän till uppdrag som god man och förvaltare är den största utmaningen i överförmyndarens verksamhet och arbetet tar allt större resurser i anspråk. Överförmyndarnämnden anser att revisionens förslag på åtgärder, ytterligare kan säkerställa den blivande ställföreträdarens lämplighet för uppdraget, utöver de insatser som redan görs idag. Nämnden kommer att se över möjligheten att införa föreslagna åtgärder.

Revisionen har bedömt att kontrollmål 3 ”det finns stöd för ställföreträdare i form av introduktion till uppdraget, utbildning, stödjande information och blanketter” som uppfyllt. Revisionen rekommenderar överförmyndarnämnden att fortsätta utveckla e-tjänster för att underlätta såväl för ställföreträdare som för handläggare. Överförmyndarnämnden har tidigare beslutat att nytt verksamhetssystem ska upphandlas innehållande e-tjänster för att ställföreträdarna bl.a. ska kunna lämna årsräkning digitalt.

Revisionen rekommenderar även att nämnden ska genomföra undersökningar om hur ställföreträdarna upplever sitt uppdrag och relationen till överförmyndarnämnden, då nämnden har ett behov av att behålla redan befintliga ställföreträdare. Överförmyndarnämnden har redan i årets verksamhetsplan beslutat att utvärdering ska ske.

Revisionen har bedömt kontrollmål 4 ”det finns rutiner som stöd för kontroll av förteckning, av årsräkningar och ställföreträdarens uppdrag i övrigt” som uppfyllt.

Revisionen rekommenderar nämnden att tydliggöra och dokumentera i granskningen av årsräkningen vilka poster som granskats vid en fördjupad granskning för att öka spårbarheten i hur granskningen görs, samt eftersträva att öka andelen fördjupade granskningar i enlighet med Länsstyrelsens rekommendationer om att 20% av årsräkningarna bör djupgranskas. Utifrån revisionens rekommendationer kommer överförmyndarnämnden se över granskningsrutinen för att tydliggöra vilka poster som granskats vid fördjupad granskning. Överförmyndarnämnden eftersträvar att öka andelen fördjupade granskningar för att på sikt kunna granska 20% av årsräkningarna med fördjupad granskning.

Justerandes sign 			Utdragsbestyrkande
---	---	--	--------------------

Sammanträdesdatum
2020-06-24

Revisionen rekommenderar även överförmyndarnämnden att begära kompletterade handlingar från ställföreträdarna för att minska risken för eftersläpningar. Överförmyndarnämnden har som mål att samtliga årsräkningar ska vara granskade inom sex månader från att de inkommit till nämnden. En aktivitet i verksamhetsplanen för att nå granskningsmålet att göra förkontroll före själva granskningen av årsräkningen. Syftet med förkontroll är att effektivisera granskningen och korta granskningstiden då årsbesked och kontoutdrag finns komplett i handlingarna då granskningen påbörjas. Utvärdering kommer att ske av det nya arbetssättet.

Revisorer anser kontrollmål 5 ”det finns ett systematiskt arbete med intern kontroll och/eller i övrigt en god kontrollmiljö” som delvis uppfyllt. De finner att nuvarande rapportering av den interna kontrollen är otydlig genom att det inte framgår varken analyser eller om resultatet är bristfälligt eller ej. De rekommenderar att tydliggöra rapporteringen av den interna kontrollen. Överförmyndarnämnden tar med sig revisionens rekommendation inför kommande interna kontroller.

Kontrollmål 6 ”verksamheten bedrivs i enlighet med de intentioner som angavs vid bildandet av den gemensamma nämnden och har fått avsedda effekter” har revisionen bedömt som delvis uppfyllt. Revisionen rekommenderar att överförmyndarnämnden utvärderar samverkan och om den inneburit bättre förutsättningar för att hantera en öka ärendetillströmning liksom en strävan att långsiktigt upprätthålla erforderlig kontinuitet, kompetens, kvalitet, rättssäkerhet och uppnå kostnadseffektivitet. Utifrån revisionens rekommendation om utvärdering kommer överförmyndarnämnden att med interna resurser genomföra en utvärdering av samverkan. Resultat kommer att delges ägarsamrådet som har att ta ställning till om ytterligare utvärdering ska genomföras.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av tjänsteperson på överförmyndarkansliet.

Förslag till beslut

Nämnden för överförmyndare i samverkan godkänner yttrande *nämnden för överförmyndare i samverkans svar på revisionsrapport granskning av nämnden för överförmyndare i samverkan, daterad 2020-06-16.*

Beslutsgång

Nämnden för överförmyndare i samverkan beslutar enligt överförmyndarkansliets förslag.

Justerandes sign 			Utdragsbestyrkande
---	---	--	--------------------

YTTRANDE
2020-06-16

Nämnden för överförmyndare i samverkans svar på revisionsrapport granskning av nämnden för överförmyndare i samverkan

Ärendet

Revisorerna i Halmstads kommun har granskat nämnden för överförmyndare i samverkan. Syftet med granskningen har varit att bedöma om nämnden för överförmyndare i samverkan bedriver en ändamålsenlig verksamhet med en tillräcklig intern kontroll.

Kontrollmål har varit:

1. Ansvar och roller inom överförmyndarens verksamhet är tydliga.
2. Det finns rutiner som stöd för rekrytering och kontroll av ställföreträdare samt rutiner för beslut om arvode.
3. Det finns ett stöd för ställföreträdare i form av introduktion till uppdraget, utbildning, stödande information och blanketter.
4. Det finns rutiner som stöd för kontroll av förteckning, årsräkningar och ställföreträdarens uppdrag i övrigt.
5. Det finns ett systematiskt arbete med intern kontroll och/eller i övrigt en god kontrollmiljö.
6. Verksamheten bedrivs i enlighet med de intentioner som angavs vid bildandet av den gemensamma nämnden och har fått avsedda effekter.

Överförmyndare i samverkans ställningstagande

Efter genomgång av samtliga kontrollmål har revisionen bedömt att nämnden för överförmyndare i samverkan i allt väsentligt bedriver en ändamålsenlig verksamhet med en tillräcklig intern kontroll.

Efter genomförd revision rekommenderar revisionen nämnden att:

- se över möjligheterna att genomföra systematiska kontroller gentemot socialregistret samt att se över möjlighet att genomföra intervjuer med blivande ställföreträdare för att än mer säkerställa deras lämplighet.

Överförmyndarnämnden arbetar kontinuerligt med verksamhetsutveckling inom ekonomisk ram. Arbetet med att rekrytera lämpliga lekmän till uppdrag som god man och förvaltare är

den största utmaningen i överförmyndarens verksamhet och arbetet tar allt större resurser i anspråk. Överförmyndarnämnden anser att revisionens förslag på åtgärder, ytterligare kan säkerställa den blivande ställföreträdarens lämplighet för uppdraget, utöver de insatser som redan görs idag. Nämnden kommer att se över möjligheten att införa föreslagna åtgärder.

- att fortsätta utveckla e-tjänster för att underlätta såväl för ställföreträdare som för handläggare

Överförmyndarnämnden arbetar kontinuerligt med verksamhetsutveckling bland annat genom e-tjänster. Nämnden har beslutat att nytt verksamhetssystem ska upphandlas innehållande e-tjänster för att ställföreträdarna bl.a. ska kunna lämna årsräkning digitalt.

- genomföra undersökningar om hur ställföreträdarna upplever sitt uppdrag och relationen till överförmyndarnämnden, då nämnden har ett behov av att behålla redan befintliga ställföreträdare

Överförmyndarnämnden har redan i årets verksamhetsplan beslutat att utvärdering ska ske.

- tydliggöra och dokumentera i granskningen av årsräkningen vilka poster som granskats vid en fördjupad granskning för att öka spårbarheten i hur granskningen görs, samt eftersträva att öka andelen fördjupade granskningar i enlighet med Länsstyrelsens rekommendationer om att 20% av årsräkningarna bör djupgranskas.

Utifrån revisionens rekommendationer kommer överförmyndarnämnden se över granskningsrutinen för att tydliggöra vilka poster som granskats vid fördjupad granskning. Överförmyndarnämnden eftersträvar att öka andelen fördjupade granskningar för att på sikt kunna granska 20% av årsräkningarna med fördjupad granskning.

- begär kompletterade handlingar från ställföreträdarna för att minska risken för eftersläpningar

Överförmyndarnämnden har som mål att samtliga årsräkningar ska vara granskade inom sex månader från att de inkommit till nämnden. En aktivitet i verksamhetsplanen för att nå granskningsmålet att göra förkontroll före själva granskningen av årsräkningen. Syftet med förkontroll är att effektivisera granskningen och korta granskningstiden då årsbesked och kontoutdrag finns komplett i handlingarna då granskningen påbörjas. Utvärdering kommer att ske av det nya arbetssättet.

- tydliggöra rapporteringen av den interna kontrollen

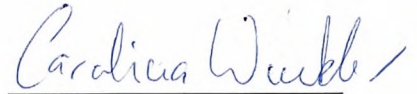
Överförmyndarnämnden tar med sig revisionens rekommendation inför kommande interna kontroller.

- utvärderar samverkan och om den inneburit bättre förutsättningar för att hantera en öka ärendetillströmning liksom en strävan att långsiktigt upprätthålla erforderlig kontinuitet, kompetens, kvalitet, rättssäkerhet och uppnå kostnadseffektivitet

Överförmyndarnämnden kommer med interna resurser genomföra en utvärdering av samverkan. Resultat kommer att delges ägarsamrådet som har att ta ställning till om ytterligare utvärdering ska genomföras.



Pehr Magnusson
Ordförande Nämnden för överförmyndare i samverkan



Carolina Winkler
Kanslichef

TJÄNSTESKRIVELSE

2020-06-16

Svar på revisionsrapport granskning av nämnden för överförmyndare i samverkan

Förslag till beslut

Nämnden för överförmyndare i samverkan godkänner yttrande *nämnden för överförmyndare i samverkans svar på revisionsrapport granskning av nämnden för överförmyndare i samverkan, daterad 2020-06-16.*

Ärendet

Revisorerna i Halmstads kommun önskar att ta del av de åtgärder som nämnden för överförmyndare i samverkan avser att vidta med anledning av granskningsresultat i revisionsrapport ”granskning av nämnden för överförmyndare i samverkan”. Revisorerna önskar svar senast den 26 juni 2020.

Halmstads kommuns revisorer beslutade efter en väsentlighets- och riskbedömning att genomföra en granskning av överförmyndarens verksamhet. Granskningen har genomförts av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB, PwC. Syftet med granskningen har varit att bedöma om nämnden för överförmyndare i samverkan bedriver en ändamålsenlig verksamhet med en tillräcklig intern kontroll.

Kontrollmål har varit:

1. Ansvar och roller inom överförmyndarens verksamhet är tydliga.
2. Det finns rutiner som stöd för rekrytering och kontroll av ställföreträdare samt rutiner för beslut om arvode.
3. Det finns ett stöd för ställföreträdare i form av introduktion till uppdraget, utbildning, stödjande information och blanketter.
4. Det finns rutiner som stöd för kontroll av förteckning, årsräkningar och ställföreträdarens uppdrag i övrigt.
5. Det finns ett systematiskt arbete med intern kontroll och/eller i övrigt en god kontrollmiljö.
6. Verksamheten bedrivs i enlighet med de intentioner som angavs vid bildandet av den gemensamma nämnden och har fått avsedda effekter.

I revisionens granskningsrapport framgår att revisionen efter genomgång av samtliga kontrollmål bedömt att nämnden för överförmyndare i samverkan i allt väsentligt bedriver en ändamålsenlig verksamhet med en tillräcklig intern kontroll.

Revisionen har bedömt kontrollmål 1 ”ansvar och roller inom överförmyndarens verksamhet är tydliga” som uppfyllt.

Kontrollmål 2 ”det finns rutiner som stöd för rekrytering och kontroll av ställföreträdare samt rutiner för beslut om arvode” har revisionen bedömt som delvis uppfyllt. Revisionen anser att det kan finnas risk i att väsentliga uppgifter missas när det inte finns någon systematik i att göra kontroller gentemot socialregistret av blivande ställföreträdare. De ser även en brist i att det inte genomförs några intervjuer eller samtal med blivande ställföreträdare för att säkerställa deras lämplighet ytterligare.

Revisionen rekommenderar nämnden att se över möjligheterna att genomföra systematiska kontroller gentemot socialregistret samt att se över möjlighet att genomföra intervjuer med blivande ställföreträdare för att än mer säkerställa deras lämplighet.

Överförmyndarnämnden arbetar kontinuerligt med verksamhetsutveckling inom ekonomisk ram. Arbetet med att rekrytera lämpliga lekmän till uppdrag som god man och förvaltare är den största utmaningen i överförmyndarens verksamhet och arbetet tar allt större resurser i anspråk. Överförmyndarnämnden anser att revisionens förslag på åtgärder, ytterligare kan säkerställa den blivande ställföreträdarens lämplighet för uppdraget, utöver de insatser som redan görs idag. Nämnden kommer att se över möjligheten att införa föreslagna åtgärder.

Revisionen har bedömt att kontrollmål 3 ”det finns stöd för ställföreträdare i form av introduktion till uppdraget, utbildning, stödjande information och blanketter” som uppfyllt. Revisionen rekommenderar överförmyndarnämnden att fortsätta utveckla e-tjänster för att underlätta såväl för ställföreträdare som för handläggare. Överförmyndarnämnden har tidigare beslutat att nytt verksamhetssystem ska upphandlas innehållande e-tjänster för att ställföreträdarna bl.a. ska kunna lämna årsräkning digitalt.

Revisionen rekommenderar även att nämnden ska genomföra undersökningar om hur ställföreträdarna upplever sitt uppdrag och relationen till överförmyndarnämnden, då nämnden har ett behov av att behålla redan befintliga ställföreträdare. Överförmyndarnämnden har redan i årets verksamhetsplan beslutat att utvärdering ska ske.

Revisionen har bedömt kontrollmål 4 ”det finns rutiner som stöd för kontroll av förteckning, av årsräkningar och ställföreträdarens uppdrag i övrigt” som uppfyllt.

Revisionen rekommenderar nämnden att tydliggöra och dokumentera i granskningen av årsräkningen vilka poster som granskats vid en fördjupad granskning för att öka spårbarheten i hur granskningen görs, samt eftersträva att öka andelen fördjupade granskningar i enlighet med Länsstyrelsens rekommendationer om att 20% av årsräkningarna bör djupgranskas. Utifrån revisionens rekommendationer kommer överförmyndarnämnden se över granskningsrutinen för att tydliggöra vilka poster som granskats vid fördjupad granskning. Överförmyndarnämnden eftersträvar att öka andelen fördjupade granskningar för att på sikt kunna granska 20% av årsräkningarna med fördjupad granskning.

Revisionen rekommenderar även överförmyndarnämnden att begära kompletterade handlingar från ställföreträdarna för att minska risken för eftersläpningar. Överförmyndarnämnden har

som mål att samtliga årsräkningar ska vara granskade inom sex månader från att de inkommit till nämnden. En aktivitet i verksamhetsplanen för att nå granskningsmålet att göra förkontroll före själva granskningen av årsräkningen. Syftet med förkontroll är att effektivisera granskningen och korta granskningstiden då årsbesked och kontoutdrag finns komplett i handlingarna då granskningen påbörjas. Utvärdering kommer att ske av det nya arbetssättet.

Revisorer anser kontrollmål 5 ”det finns ett systematiskt arbete med intern kontroll och/eller i övrigt en god kontrollmiljö” som delvis uppfyllt. De finner att nuvarande rapportering av den interna kontrollen är otydlig genom att det inte framgår varken analyser eller om resultatet är bristfälligt eller ej. De rekommenderar att tydliggöra rapporteringen av den interna kontrollen. Överförmyndarnämnden tar med sig revisionens rekommendation inför kommande interna kontroller.

Kontrollmål 6 ”verksamheten bedrivs i enlighet med de intentioner som angavs vid bildandet av den gemensamma nämnden och har fått avsedda effekter” har revisionen bedömt som delvis uppfyllt. Revisionen rekommenderar att överförmyndarnämnden utvärderar samverkan och om den inneburit bättre förutsättningar för att hantera en öka ärendetillströmning liksom en strävan att långsiktigt upprätthålla erforderlig kontinuitet, kompetens, kvalitet, rättssäkerhet och uppnå kostnadseffektivitet. Utifrån revisionens rekommendation om utvärdering kommer överförmyndarnämnden att med interna resurser genomföra en utvärdering av samverkan. Resultat kommer att delges ägarsamrådet som har att ta ställning till om ytterligare utvärdering ska genomföras.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av Carolina Winkler på överförmyndarkansliet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2020-06-16

Revisionsrapport Granskning av nämnden för överförmyndare i samverkan, Halmstads kommun, Februari 2020

Beslutet skickas till:

Revisorerna i Halmstads kommun

Carolina Winkler
Kanslichef