

**Överförmyndarnämnden**

Plats och tid	Förvaltningsbiblioteket, 2019-10-25 09.00-10.30		
Beslutande ledamöter	Malin Åhman (S) ordf. Ingmari Georgsson (V) Kristina Löfroth (S), tjänstgörande ers. Magnus Svensson (C) Lillemor Zidén (M)		
Ej beslutande ersättare	Johanna Zidén (M) Thomas Lundberg (V) Åsa Svensson (C)		
Övriga närvarande	Tjänsteman Maria Hedman, enhetschef Erika Sjögren, nämndsekreterare Åsa Sjöberg, handläggare Victoria Häggqvist, handläggare Mats Våglund, ekonomi § 42		
Justerare	Lillemor Zidén (M)		
Justeringens plats och tid	Förvaltningsbiblioteket 2019-10-25		
Underskrifter		Paragrafer	§§ 43-49
	Sekreterare	Erika Sjögren	
	Ordförande	Malin Åhman (S)	
	Justerare	Lillemor Zidén (M)	

**ANSLAG/BEVIS**

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ	Överförmyndarnämnden		
Sammanträdesdatum	2019-10-25		
Datum då anslaget sätts upp	2019-10-25	Datum då anslaget tas ned	2019-11-15
Förvaringsplats för protokollet	Överförmyndarnämndens expedition	Sista datum för överklagande	2019-11-15
Underskrift	Erika Sjögren		

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

**Ärendelista**

§ 43	Information.....	3
§ 44	Dnr: ÖFN 2018/26 Rapport utbetalningsrutiner och attest av vissa kostnader .....	4
§ 45	Dnr: ÖFN 2019/27 Uppföljning av intern kontroll .....	7
§ 46	Dnr: ÖFN 2019/25 Delårsrapport för överförmyndarnämnden, 2019-08-31.....	9
§ 47	Dnr: Akt 1583/15 Ansökan om uttag från överförmyndarspärret konto.....	11
§ 48	Dnr: Akt 1229/41 Ansökan om uttag från överförmyndarspärret konto.....	12
§ 49	Akt : 868 Ansökan om medgivande till rättshandling, försäljning av fast egendom enligt 14 kap 11 § p 3 föräldrabalken.....	13

§ 43

## Information

### Slutlig beslutsinstans

Överförmyndarnämnden

### Beslut

Lägga informationen med godkännande till handlingarna.

### Ärendet

Nämnden tar del av följande information:

Mats Våglund, ekonomi, informerar om revisionsrapport.

§ 44

Dnr: ÖFN 2018/26

## Rapport utbetalningsrutiner och attest av vissa kostnader

### Slutlig beslutsinstans

Överförmyndarnämnden

### Beslut

Avge nedanstående svar till revisorerna.

### Ärendet

Överförmyndarnämnden beslutade 2019-05-24 § 22 att uppdra till ekonomienheten att senast 2019-11-12 till överförmyndarnämnden och revisionen presentera en rapport som visar vad som analyserats, vilka åtgärder som vidtagits och vilka av revisionens rekommendationer som eventuellt inte har föranlett någon förändring i kommunens hantering.

Revisionen önskar att överförmyndarnämnden lämnar synpunkter på de slutsatser som finns redovisade i rapporten. Av svaret bör det framgå vilka eventuella åtgärder som ska vidtas och när de beräknas vara genomförda. I det kursiva punktavsnittet nedan framgår rapportens övergripande rekommendationer/konstateranden. Efter punkten beskrivs de synpunkter och åtgärder som överförmyndarnämnden föreslås lämna i sitt svar.

*Kommunstyrelsen och samtliga nämnder tillser att tilldelade behörighetsnivåer godkänns skriftligt.*

Ekonomienheten har på uppdrag av överförmyndarnämnden gjort en genomgång av utbetalningsrutiner vars riskmoment har bedömts och analyserats. I korthet kan man säga att bättre intern kontroll kommer att uppnås genom att fler personer blir involverade i de olika utbetalningsrutinerna jämfört med hur det är i dag. En och samma person ska inte heller ha behörighet att utföra samtliga moment i en utbetalningsrutin som har varit fallet i dag.

*Kommunstyrelsen och samtliga nämnder tillser att beslut om attestanter fattas skriftligen såsom också framgår av Riktlinjer för attest och utanordning.*

**Överförmyndarnämnden**

Överförmyndarnämnden fattar varje år i december beslut om attestanter inför kommande år.

*Kommunstyrelsen och samtliga nämnder tillser att löneutbetalning kontrolleras och attesteras av ansvarig chef samt att kontrollen dokumenteras.*

Det är i stort sett ogörligt att samtliga chefer ska attestera löneutbetalning innan den går till bank för utbetalning till medarbetare. Chef attesterar avdrag och eventuella tillägg på månadslön. I efterhand kan chef kontrollera att utbetald lön är korrekt, då finns möjlighet att korrigera på nästkommande lön.

*Kommunstyrelsen och samtliga nämnder säkerställer att attest av egna kostnader i tjänsten inte förekommer.*

I Riktlinjen för attest och utanordning står det att egna kostnader och utlägg inte får attesteras av den det berör. Överförmyndarnämnden påtalar det varje år i samband med beslut om attestanter.

*Kommunstyrelsen och samtliga nämnder inför rutiner så att även manuella bokföringsorder attesteras.*

Överförmyndarnämnden kommer att tillse att manuella bokföringsorder kommer att attesteras.

[Länk till portalen - berednings och ärendeprocess](#)

Ekonomi och finansiering

Inte relevant för ärendet.

Måluppfyllelse

Inte relevant för ärendet.

Samråd

Samråd har inte skett.

**Beslutsunderlag**

Skrivelse från revisionen 2018-11-19 med bifogad granskningsrapport.

Överförmyndarnämndens Svar på revisionsrapport om utbetalningsrutiner och attest av vissa kostnader 2019-05-24 § 22.

Kommunstyrelsens Svar på revisionsrapport om utbetalningsrutiner och attest av vissa kostnader.

Överförmyndarnämnden

**Beslutet skickas till**

Ekonomienheten

Revisionen

§ 45

Dnr: ÖFN 2019/27

## Uppföljning av intern kontroll

### Slutlig beslutsinstans

Överförmyndarnämnden

### Beslut

Lägga uppföljningen till handlingarna.

### Ärendet

Riktlinjen för styrning och ledning beskriver att den interna kontrollen är ett verktyg för att styra ekonomi och verksamhet mot avsedda mål och en naturlig del i vårt förbättringsarbete. Alla nämnder ska inför varje verksamhetsår anta en plan för internkontroll. Planen följs upp vid delårsbokslut och årsredovisning.

Överförmyndarnämnden har antagit en internkontrollplan för 2019 med totalt två kontrollpunkter. Vid tiden för delårsuppföljningen hade kontrollpunkterna ännu inte följts upp. Däremot finns en planering för hur arbetet med uppföljning ska genomföras under hösten

Process och Ansvarig	Risk	Risk-värde	Status 2019-08-31
Process: Omprövning av förvaltar- skap Ansvarig: Chef administrativa enheten	Omprövning av förvaltar- skap ska ske årligen. Ett förvaltar- skap ska vara anpassat efter huvudmannens behov och inte finnas längre än vad som är nödvändigt.  Om rutinen brister finns risken att: nämnden inskränker huvud-mannens frihet eftersom ett förvaltar- skap fritar den rättsliga handlings- förmågan.	6	Arbetet är planerat till oktober.

**Överförmyndarnämnden**

<b>Process och Ansvarig</b>	<b>Risk</b>	<b>Riskvärde</b>	<b>Status 2019-08-31</b>
Process: Kontroll av granskningar Ansvarig: Chef administrativa enheten	Djupgranskning ska utföras i minst 10 % av de granskningar som sker årligen.  Om rutinen brister finns risken att: nämnden inte uppmärksammas om en ställföreträdare inte utfört uppdraget på korrekt sätt och huvudmannen kan lida rättsförlust.	12	Urvalet av årsräkningar är gjort. Djupgranskning sker av alla årsräkningar som lämnas in av nya ställföreträdande. I urvalet ingår också djupare granskningar redovisningar där brister uppmärksammas föregående år. Även stickprov ingår. Djupgranskning pågår och utvärdering görs på helår.

**Ekonomi och finansiering**

Beslutet att genomföra internkontroll har ingen direkt ekonomisk konsekvens. Eventuella åtgärder ska genomföras inom nämndens budgetram.

**Måluppfyllelse**

Internkontroll är ett verktyg för att säkerställa kommunens mål *Kramfors kommun har en tydlig ekonomistyrning och god kontroll.*

**Samråd**

Inget samråd har förts.

**Beslutet skickas till**

Revisionen



§ 46

Dnr: ÖFN 2019/25

**Delårsrapport för överförmyndarnämnden, 2019-08-31****Slutlig beslutsinstans**

Överförmyndarnämnden

**Beslut**

Godkänna upprättad delårsrapport.

**Ärendet**

Nämnderna har följt upp verksamhetens mål och gjort en ekonomisk prognos grundade på augusti månads utfall. Det ekonomiska utfallet för perioden till och med augusti ligger väl i fas med budget.

Gällande verksamhetens mål har nämnden haft stora utmaningar att nå bland annat granskningsmålet. Även stor brist på ställföreträdare och att behovet av ställföreträdare är högt har bidragit till att nämnden i vissa fall inte klarat målet att en ställföreträdare ska erbjudas huvudmannen inom 3 månader. Åtgärder har vidtagits och bedömningen är att åtgärderna kommer medföra en förbättrad måluppfyllelse för nämnden. En av de förändringar som nämnden har gjort är att från mitten av september förstärkt personalen med en 50 % tjänst från administrativa enheten, det kommer dock få ekonomiska konsekvenser för nämnden på helårsbasis.

**Måluppfyllelse**

Delårsrapporten är ett viktigt led i att följa upp kommunfullmäktiges beslutade mål. Prognosen är del av kommunens uppföljningsarbete och kommer att bidra till att målet om god ekonomisk hushållning nås.

**Samråd**

Delårsrapporten behandlas i Samverkansrådet, 2019-09-27

**Beslutsunderlag**

Delårsrapport överförmyndarnämnden, 2019-08-31

Överförmyndarnämnden

**Beslutet skickas till**

Revisionen  
Ekonomienheten

§ 47

Dnr: Akt 1583/15

## **Ansökan om uttag från överförmyndarspärtrat konto**

§ 47 i nämndens protokoll 2019-10-25 omfattas av sekretess.

§ 48

Dnr: Akt 1229/41

## **Ansökan om uttag från överförmyndarspärtrat konto**

§ 48 i nämndens protokoll 2019-10-25 omfattas av sekretess.

§ 49

Akt : 868/118

**Ansökan om medgivande till rättshandling, försäljning  
av fast egendom enligt 14 kap 11 § p 3 föräldrabalken**

§ 49 i nämndens protokoll 2019-10-25 omfattas av sekretess.