



Till kommunfullmäktige
i Stockholms stad

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN ÅR 2018

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat överförmyndarnämndens verksamhet under år 2018.

Nämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt kommunfullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Den ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till kommunfullmäktige.

Vårt ansvar är att granska och pröva om nämndens verksamhet bedrivits enligt kommunfullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Vidare om nämndens räkenskaper är rättvisande och om den interna kontrollen varit tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och stadens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet av vår granskning.

Vi bedömer sammantaget att överförmyndarnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten inte varit helt tillräcklig. Den interna kontrollen har även tidigare år bedömts som inte helt tillräcklig. Vi noterar i årets granskning att arbetet med den interna kontrollen har utvecklats. Dock kvarstår vissa brister, bland annat har inte alla kontroller genomförts enligt nämndens internkontrollplan. Vidare har inte verksamheten arbetat på ett strukturerat sätt vad gäller intern kontroll. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för överförmyndarnämnden och dess enskilda ledamöter.

Stockholm den 20 mars 2019

Ulf Bourker Jacobsson

Amanj Mala-Ali

Håkan Apelkrona

Susanne Jensen-Engström

Bengt Lagerstedt

Sven Lindeberg¹

Ulla-Britt Ling-Vannerus

Eva Lundberg

Gun Risberg

David Winks

Gunnar Ågren

¹ Sven Lindeberg har på grund av jäv inte deltagit i granskningen av överförmyndarnämnden.

ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Sammantaget bedöms att överförmyndarnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det ekonomiska utfallet ligger i nivå med budget och att det verksamhetsmässiga resultatet i huvudsak är förenligt med kommunfullmäktiges mål.

Under året har revisorerna granskat nämndens systematiska arbetsmiljöarbete med inriktning sjukfrånvaro. Granskningen visade på brister i hur rehabiliteringsprocessen har dokumenterats för sådana ärenden där detta har varit aktuellt.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen, grundad på årets granskning, är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten inte är helt tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen har i jämförelse med tidigare år utvecklats och är nu på ett mer aktivt sätt integrerat i organisation, system och det löpande arbetet. Dock kvarstår brister såsom att enheterna fortfarande inte arbetar på ett likartat sätt vad gäller den interna kontrollen samt att samtliga kontroller enligt nämndens internkontrollplan inte har genomförts.

Under året har revisorerna granskat den interna kontrollen i inköpsprocessen, löneprocessen och behörighetshanteringen i ekonomisystemet Agresso. Granskningarna har inte identifierat några väsentliga avvikelser i den interna kontrollen.

Bokslut och räkenskaper

Bokslut och räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Av de granskningar som följts upp under 2018 har nämnden i huvudsak beaktat revisorernas rekommendationer. Kvarstående rekommendationer kommer att följas upp genom fördjupade granskningar under kommande år.

Rapportförteckning

Årsrapport 2018 för överförmyndarnämnden (nr 32, 2019)