



Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN ÅR 2019

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat överförmyndarnämndens verksamhet under år 2019. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

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 att överförmyndarnämnden från ekonomisk synpunkt har bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Nämnden bedöms däremot inte ha bedrivit verksamheten på ett helt ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundar sig på att nämnden endast delvis uppfyller kommunfullmäktiges verksamhetsmål och egna nämndmål som rör kärnverksamheten. Nämndens interna kontroll bedöms inte ha varit helt tillräcklig. Bedömningen grundar sig bland annat på de brister som noterats i genomförda granskningar. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

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

Stockholm den 19 mars 2020

Bosse Ringholm

Ulf Bourker Jacobsson

Eva Aronsson

Elias Granqvist

Magnus Kendel

Sven Lindeberg<sup>1</sup>

Eva Lundberg

Maria Löfgren

Gun Risberg

Stefan Sjölander

Gunnar Ågren<sup>2</sup>

<sup>1</sup> Sven Lindeberg har på grund av jäv inte deltagit i granskningen av överförmyndarnämnden.

<sup>2</sup> Gunnar Ågren har godkänt revisionsberättelsen via e-post då han varit förhindrad att underteckna den.

## **ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN**

### **Verksamhet och ekonomi**

Revisionen bedömer att överförmyndarnämnden från ekonomisk synpunkt har bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att fullmäktiges mål att budgetföljsamhet uppnåtts. Nämnden bedöms däremot inte ha bedrivit verksamheten på ett helt ändamålsenligt sätt, då det verksamhetsmässiga resultatet inte är helt förenligt med kommunfullmäktiges mål. Bedömningen grundar sig på att nämnden endast delvis uppfyller kommunfullmäktiges verksamhetsmål och egna nämndmål som rör kärnverksamheten.

En uppföljande granskning har gjorts avseende omprövning av förvaltarskap och granskning av vitesföreläggande. Granskningarna visar att nämnden har vidtagit åtgärder utifrån de rekommendationer som tidigare har lämnats. När det gäller rekrytering av god man eller förvaltare vid ansökan/anmälan har nämnden rutiner och arbetsätt. Dock visar granskningen att nämnden bör vidta åtgärder för att korta handläggningstiderna.

### **Intern kontroll**

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten inte har varit helt tillräcklig. Bedömningen grundar sig bland annat på att brister noterats i vissa av de granskningar som genomförts.

Arbetet med den interna kontrollen har utvecklats och är i vissa delar integrerad i styrning och uppföljning. I nämndens riskanalys saknas dock väsentliga risker såsom digitalisering och personalrörlighet. En granskning av internkontrollplanen visar att samtliga kontroller inte har genomförts enligt plan.

Under året har revisionen bland annat granskat nämndens implementering av dataskyddsförordningen samt delegationsordning och återrapportering av delegationsbeslut. Granskningarna har visat på utvecklingsområden såsom styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen samt anmälan och systematisk uppföljning av delegationsbeslut.

Övriga granskningar som revisionen genomfört av nämndens interna kontroll har omfattat inköpsprocessen, attesthantering i Agresso och kontroll av löneutbetalningar. Den interna kontrollen i granskade rutiner bedöms vara tillräcklig. En granskning av behörighetshandtering i Agresso har dock visat på brister avseende uppföljning av behörigheter i enlighet med stadens rutin.

### **Räkenskaper**

Räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomisk ställning. Räkenskaperna bedöms vara upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

### **Uppföljning av tidigare års granskningar**

Nämnden har delvis vidtagit åtgärder utifrån revisorernas rekommendationer i föregående års granskningar. De rekommendationer som återstår att genomföra är att utveckla uppföljning och kontroll av beslut som fattas med stöd av delegation. Utifrån revisionens granskning och Länsstyrelsen tillsyn bör nämnden utveckla uppföljningen av handläggningstider inom olika ärendegrupper för att säkerställa att samtliga ärenden drivs framåt.

---

### **Rapportförteckning**

Årsrapport 2019 för Överförmyndarnämnden (nr 19, 2020)