



**Luleå kommun**

**Årlig övergripande granskning 2013**  
**Överförmyndarnämnden**

Offentlig sektor  
KPMG AB  
*13 december 2013*  
*Antal sidor: 3*

## 1. Inledning

Revisorerna granskar årligen all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. Revisionens uppgift enligt kommunallagen är att ge underlag till fullmäktiges prövning om:

- Verksamheten sköts ändamålsenligt
- Verksamheten ur ekonomisk synvinkel sköts tillfredsställande
- Räkenskaperna är rättvisande
- Den interna kontrollen är tillräcklig

I den årliga granskningen ingår att följa verksamheten löpande under året genom att ta del av grundläggande dokument och det löpande flödet av ärenden och beslut. Delårsrapport och årsredovisning granskas för att bedöma hur resultaten förhåller sig till fullmäktiges mål för den ekonomiska hushållningen.

Revisorerna genomför också nämndsbesök för att övergripande diskutera nämndens arbete med styrning, uppföljning och kontroll. De förtroendevalda revisorerna och KPMG har träffat Överförmyndarnämnden 2013-09-05 för att diskutera nämndens arbete med utgångspunkt från ett antal frågeställningar som har skickats ut i förväg.

I denna rapport sammanfattas väsentliga iakttagelser och intryck från mötet samt våra kommentarer. Granskning av delårsrapport och årsredovisning och fördjupade granskningar redovisas i särskilda rapporter.

## 2. Frågor som diskuterades vid mötet

Vid mötet med nämnden diskuterades ett antal frågeställningar med koppling till nämndernas ansvar enligt kommunallagen.

Frågorna syftar till att på en övergripande nivå ge revisorerna svar på följande två huvudfrågor:

- Är nämndens styrning, ledning och uppföljning tillräcklig för att säkerställa att verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt?
- Har nämnden ett system för att säkerställa en god intern kontroll?

Nedan redovisas iakttagelser och kommentarer till frågeområdena.

### **Beskriv nämndens verksamhetsmässiga nuläge och hur utvecklingen ser ut framöver.**

Nämndsledamöterna tycker att de har tillräckliga ekonomiska förutsättningar för att klara verksamheten. Tillsammans med Bodens kommun, Älvsbyns kommun och Piteå kommun erbjuder man en utbildning med extern föreläsare för gode män i dessa kommuner.

Ersättarna i Överförmyndarnämnden kallas till alla sammanträden för att kunna sätta sig in i vad uppdraget innebär och vad i verksamheten som är lagbundet eller ej.

Nämndsledamöterna får del av erfarenheter från andra kommuner vid de länskonferenser som genomförs.

### **Finns inom nämndens förvaltning tillräcklig kompetens för de uppgifter som ska utföras?**

Nämndsledamöterna tycker att de har tillgång till de olika kompetenser som behövs för de uppgifter som ska utföras, bl a genom nämndens sekreterare som även är kommunjurist. De anser inte att de i dagsläget saknar någon viss typ av kompetens/funktion för att fullgöra sina uppgifter.

### **Hur arbetar nämnden med den interna kontrollen inom verksamhetsområdet?**

Om ersättningen till god man på något sätt föreslås avvika från befintligt regelverk så går ärendet alltid till överförmyndarnämnden för beslut.

### **Hur hanterar överförmyndarnämnden handlingar som omfattas av sekretess?**

Vid övergripande granskning 2012 noterades att nämndshandlingarna som går ut till nämndsledamöterna saknar markering om att de omfattas av sekretess. Vid mötet med överförmyndarnämnden framkom att det nu framgår på handlingarnas förstasida att de omfattas av sekretess. Efter sammanträdet makuleras handlingarna.

Överförmyndarnämndens sekreterare har delegation från nämnden att besluta att ej lämna ut handlingar. Om handläggarna är tveksamma till om en handling får lämnas ut eller ej så överläter de till sekreteraren att ta ställning till/besluta om handlingen ska lämnas ut eller inte.

### **I vissa fall kan det dröja upp till 6 månader innan ersättning för utlägg betalas ut till god man. Vad gör överförmyndarnämnden för att korta ner handläggningstiden för utlägg som god man haft?**

Den 27 augusti 2013 hade 75 % av inkomna årsräkningar granskats. Överförmyndarnämnden har diskuterat att den kanske skulle ha som mål att 75 % av årsräkningarna ska vara granskade före semestrarna. Årsräkningarna ska lämnas in så fort som möjligt efter årsskiftet. Under en period har det funnits en extra resurs som kunnat hjälpa till att granska årsräkningarna. För att handläggningstiden inte ska dra ut på tiden är det viktigt att årsräkningarna är kompletta redan när de lämnas in. Handläggarna har, vid särskilda informationsmöten, försökt nå ut med information om vilka underlag som behöver lämnas in tillsammans med årsräkningen för att kunna betala ut ersättningen. Handläggarna försöker granska nya gode män/förvaltare tidigt så att de snabbt får en återkoppling på om de gjort fel på något sätt så att felet inte behöver upprepas nästkommande år.

### **Hur följer överförmyndarnämnden upp hur uppdraget som god man utövas när en enskild person har väldigt många uppdrag?**

Vid mötet framkom att nämnden utgår från att uppdraget utövas på ett bra sätt om årsräkningar lämnas in i tid och det inte förekommer några klagomål. Om det finns problem fångar oftast någon närstående upp detta, t ex om underlagen till årsräkningen inte verkar stämma. Att årsräkningar och tillhörande underlag är korrekta behöver dock inte med automatik betyda att de utlägg som redovisats kommit huvudmannen tillgodo. Ett möjligt utvecklingsområde är därför att finna former för att bättre få information om att redovisade utlägg faktiskt överensstämmer med faktiska förhållanden.

Om nämnden misstänker oegentligheter utifrån den redovisning som lämnats in kan nämnden se över vilka andra huvudmän som har samme god man och förbereda ett byte för dessa.

Ibland händer det att huvudmannen vill byta god man, men denne vill vara kvar. Vid dessa tillfällen måste nämnden ha tillräckliga skäl för att kunna ta beslut om ett byte av god man.

**Vad gör överförmyndarnämnden för att rekrytera fler gode män? Hur jobbar nämnden med en långsiktig försörjning av gode män?**

Exempel på åtgärder är att annonsera efter gode män och att ta kontakt med kommunanställda som är på väg att gå i pension. Man försöker även få befintliga gode män att i deras bekantskapskretsar sprida information om vad uppdraget innebär.

### **3. Kommentarer**

Från årets granskning vill vi lyfta fram följande förbättringsområde:

- Ett möjligt utvecklingsområde är att finna former för att bättre få information om att de utlägg som redovisas i årsräkningen faktiskt överensstämmer med faktiska förhållanden.

KPMG, dag som ovan



Ingegerd Mannfeldt  
*Certifierad kommunal revisor  
Kundansvarig*