



**För kännedom:**  
Fullmäktiges presidium,  
Partiernas gruppleddare  
Kommunstyrelsen

Överförmyndarnämnden

## Årlig grundläggande granskning 2016

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

Som en del av den årliga granskningen genomför revisorerna nämndsbesök för att övergripande diskutera nämndens arbete med styrning, uppföljning och kontroll. De förtroendevalda revisorerna och KPMG har träffat Överförmyndarnämnden 2016-10-06 för att diskutera nämndens arbete med utgångspunkt från ett antal frågeställningar som har skickats ut i förväg.

I bifogad rapport sammanfattas iakttagelser från mötet.

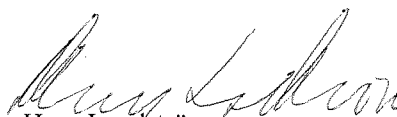
Vi vill lyfta fram följande synpunkter:

- Prioritera arbetet med att färdigställa årsräkningar i enlighet med gällande lagstiftning.
- Nämnden behöver även prioritera arbetet med att implementera de nya rutinerna för en förbättrad intern kontroll.

Revisorerna överlämnar härmed granskningsrapporten för kännedom och yttrande. Yttrande från överförmyndarnämnden önskas senast den 30 april 2017.

För Piteå kommuns revisorer

  
Anders Berg  
Ordförande

  
Hans Lundström  
Revisor



**Piteå kommun**

**Årlig övergripande granskning 2016**  
**Överförmyndarnämnden**

Offentlig sektor  
KPMG AB  
*17 januari 2017*  
*Antal sidor: 2*

## **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 2016-10-06 för att diskutera nämndens arbete med utgångspunkt från den enkät som har skickats ut i förväg.

I denna rapport sammanfattas väsentliga iakttagelser och intryck från mötet samt våra kommentarer.

## **2. Diskussionsområden 2016**

Nämndens ordförande har besvarat enkäten, se bilaga.

I december 2015 togs beslut om riktlinje för hantering av årsräkningar och detta är en viktig del i nämndens interna kontroll. Jämfört med föregående år är antalet färdiga årsräkningar betydligt fler samt att ärenden prioriteras i enlighet med beslutad riktlinje. Sluträkningar är de som prioriteras högst samt årsräkningar i samband med att person har avlidit. Vid varje sammanträde redovisas läget med årsräkningar till nämnden.

Nämnden har beslutat om en internkontrollplan för 2016 först i augusti. I det fall det finns indikationer om felaktigheter ska en fördjupad granskning göras. Granskningen utgår från fastställda parametrar, bestående av såväl slumpmässigt urval som t.ex. avsaknad av verifikat samt att samtliga som lämnar in första årsräkningen granskas. Rutinen är vidare att granskning sker minst var tredje år. Nämnden upplever att detta är en rutin som fungerar bra och att de har bra kontroll över årsräkningarna.

Nämnden har ett ansträngt ekonomiskt läge samt bemanningsmässigt. I det fall nämnden ej får behålla nuvarande bemanning så får det stor påverkan på nämndens verksamhet. Det har krävts en stor andel planerad övertid för att klara verksamheten på det sätt som gjorts under 2016. Nämnden har var tydliga med att rapportera läget till kommunstyrelsen.

Det finns inget formellt samarbete mellan Överförmyndarnämnden och Socialnämnden. Dock diskuteras vissa enskilda ärenden vid behov. Nämnden uttrycker att det finns ett behov av mer

systematiskt samarbete mellan nämnderna och förvaltningarna men att det inte finns det utrymmet idag. Det finns dock en plan om att utveckla samarbetet framöver, det är dock inte något som hunnits med under 2016.

Piteå dag som ovan



Kristian Damlin  
*Kommunal revisor*