



För kännedom:
Kommunstyrelsen
Partiernas gruppledare
Fullmäktiges presidium

Överförmyndaren

Överförmyndarverksamheten

I egenskap av förtroendevalda revisorer i Pajala kommun har vi granskat överförmyndarverksamheten i Pajala kommun. I granskningen har vi biträttts av sakkunniga från PwC.

Följande revisionsfråga har formulerats för uppdraget: Granskningen syftar till att bedöma om överförmyndaren bedriver en ändamålsenlig verksamhet med tillräcklig kontroll?

Nedan redogörs för en sammanfattande bedömning av revisionsfrågan och kontrollmålen samt rekommendationer. Den sammantagna bedömningen av kontrollmålen ligger till grund för bedömningen av revisionsfrågan:

Vår **sammanfattande bedömning** är att överförmyndaren till övervägande del säkerställt en ändamålsenlig verksamhet. När det gäller bedömningen om verksamheten bedrivs med tillräcklig kontroll är vår bedömning att internkontrollen är bristande.

Rekommendationer

För att utveckla överförmyndarverksamheten vill vi lämna följande rekommendationer till överförmyndaren:

- Utarbeta och säkerställ ändamålsenliga rutiner/riktlinjer för tillsyn av ställföreträdarens uppdrag att sörja för en person.
- Utarbeta nya ändamålsenliga granskningsstöd/rutiner/riktlinjer för granskning av årsräkningar.
- Utarbeta mallar för granskningsprotokoll; en för normalgranskning men även ett granskningsprotokoll för utökad granskning.
- Se över och säkerställ att viktiga riktlinjer och rutiner i övrigt av betydelse för överförmyndarverksamheten finns och att de är dokumenterade.
- Tillse att den kontroll som utförs är tillräcklig för att i rimlig grad kunna bedöma om inköp kommit huvudmannen till godo och att huvudmannen har tillgång till det han/hon behöver

I övrigt hänvisar vi till de iakttagelser och bedömningar som görs i bifogad revisionsrapport.

För revisorerna i Pajala kommun

Åke Kangas, ordf

Barbro Nygård, v ordf

Bilaga; Revisionsrapport "Överförmyndarverksamheten", december 2016, PwC.