

Till Södertörns överförmyndarnämnd  
För kännedom: Kommunfullmäktige i Haninge kommun, Huddinge kommun, Tyresö kommun,  
Nynäshamn kommun, Salems kommun och Botkyrka kommun

### Granskning av Södertörns överförmyndarnämnd

EY har på uppdrag av Haninge kommuns förtroendevalda revisorer, i samverkan med de förtroendevalda revisorerna i Huddinge kommun, Tyresö kommun, Nynäshamn kommun, Salems kommun samt Botkyrka kommun, genomfört en granskning av Södertörns överförmyndarnämnd. Syftet med granskningen har varit att bedöma ändamålsenligheten i den gemensamma nämndens ärendehandläggning utifrån rutiner och stöd i bland annat e-tjänst samt bedöma de rutiner som finns för att säkerställa en säker hantering, uppföljning och tillsyn av god mans hantering av sitt uppdrag.

Vår sammanfattande bedömning är att det i huvudsak finns en ändamålsenlig ärendehandläggning utifrån rutiner och stöd i e-tjänster. Vi noterar dock att det pågår ett utvecklingsarbete avseende överförmyndarnämndens verksamhetssystem. Vi bedömer att arbetet med intern kontroll kan stärkas för att förbättra nämndens kontroll över säkerhet i hantering, uppföljning och tillsyn av ställföreträdarnas hantering av sitt uppdrag.

Överförmyndarnämndens rutiner för kontroll av gode mäns redovisning bedöms delvis som tillräckliga. Vi ser positivt på de kontroller som finns kopplade till granskning av årsräkningar. Det saknas dock kontroll av att rutinerna för kontrollerna efterföljs. Vidare har nämnden inte antagit någon internkontrollplan avseende 2021 eller 2022 i enlighet med Haninge kommuns reglemente för intern kontroll. Detta är en återkommande brist. Den senaste risk- och väsentlighetsanalysen genomfördes 2020. Under de senaste åren har fokusområden i granskningen av årsräkningar prioriterats framför djupgranskning av årsräkningar. Vi bedömer att fokusområdena bör utgå från en risk- och konsekvensanalys som förankras hos nämnden i samband med arbetet med intern kontroll. Vi noterar att det genomförs flera olika kontroller i verksamheten samt det finns ett systematiskt kvalitetsarbete som bedrivs genom veckovisa möten vilket stärker den interna kontrollen i verksamheten.

Det finns ett stort rekryteringsbehov avseende ställföreträdare, både vid granskningens genomförande och i framtiden. Ett utvecklingsarbete avseende rekryteringssystem pågår. I samband med rekrytering sker uppgiftsinhämtning från socialförvaltningen, kronofogden, rikspolisstyrelsen samt om personen har förvaltarfrihetsbevis. Vi bedömer att det sker tillräckliga kontroller vid rekrytering av ställföreträdare. Vi ser dock att det är av vikt att ställföreträdare genomgår en ändamålsenlig utbildning inför att de blir tilldelade uppdrag. Vi ser en risk i att det i dagsläget inte sker någon organiserad utbildning för blivande ställföreträdare utan enbart självstudier.

Utifrån resultatet i granskningen rekommenderar vi överförmyndarnämnden att:

- ▶ Säkerställa att en risk- och väsentlighetsanalys genomförs årligen och att denna ligger till grund för en årlig internkontrollplan.
- ▶ Säkerställa att ställföreträdare erhåller adekvat och tillräcklig utbildning för att genomföra sina uppdrag.
- ▶ Säkerställa att ändamålsenlig granskning av årsräkningar genomförs.
- ▶ Säkerställa att arbetet med att utveckla metoder för rekrytering av ställföreträdare fortgår. Detta i syfte att säkerställa tillgången på ställföreträdare.
- ▶ Säkerställa att systematiska egenkontroller i samband med granskning av årsräkningar genomförs.

Kommunrevisionen önskar svar från Södertörns överförmyndarnämnd senast den 30 januari 2023.

För Haninge kommuns revisorer.

Rolf Brehmer  
Ordförande

Göran Eriksson  
Vice ordförande

# PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

## Rolf Vilhelm Brehmer

Undertecknare 1

Serienummer: 19430514xxxx

IP: 217.210.xxx.xxx

2022-11-04 08:12:17 UTC



## GÖRAN ERIKSSON

Undertecknare 1

Serienummer: 19651005xxxx

IP: 213.67.xxx.xxx

2022-11-04 14:18:03 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

### Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validate>