

Övergripande ansvarsutövande/basgranskning – Kommunstyrelsen år 2015

Fr o m år 2015 valde kommunen att förändra den politiska organisationen och utöver Kommunstyrelse, Miljö- och bygglovnämnd, Valnämnd och de med Skara kommun gemensamma nämnderna för teknik och service respektive räddningstjänst infördes nu också en socialnämnd och en barn- och utbildningsnämnd.

Förändringen innebar att vi i vår väsentlighet och riskbedömning för 2015 bedömde det som väsentligt att i granskningen av det övergripande ansvarsutövandet ägna särskilt uppmärksamhet åt dessa båda nya nämnder. Med granskningen får vi underlag att bedöma om nämnden haft en ändamålsenlig verksamhet med en tillfredsställande ekonomi, rättvisande räkenskaper och tillräcklig internkontroll. Våra sakkunniga biträden från PwC har biträtt oss i detta arbete där vi gått igenom grundläggande dokument som reglemente och delegationsordning, protokoll och handlingar, styr- och uppföljningsdokument mm samt därutöver träffat ksau i samband med möte om årsredovisningen.

När vi sammanfattat våra iakttagelser är vår bedömning att kommunstyrelsen i allt väsentligt haft en ändamålsenlig verksamhet och en i huvudsak tillfredsställande ekonomi men där man inte levt upp till ställda krav vad avser den interna kontrollen.

I Kommunstyrelsens fortsatta arbete bedömer vi dock att man under 2016 bl a ska utveckla sitt arbete inom nedanstående områden:

- Arbeta fram en dokumenterad väsentlighet- och riskbedömning med åtföljande internkontrollplan som årligen ska omprövas. Vi bedömer att det här finns behov av utbildningsinsatser för såväl förtroendevalda som tjänstemän generellt inom kommunen varför samordning rekommenderas.
- Hur KS ska agera för att leva upp till reglementets skrivning om att ägna särskild uppmärksamhet åt att kommunens mål som i särskilt beslut fastställts av kommunfullmäktige uppfylls.
- Hur ansvaret för KS och Ksau:s roll i personal- löne- och arbetsmiljöfrågor ska utövas.
- Protokollen med avseende på bl a tydliga och aktiva beslut.
- Att få regelbunden information om den ekonomiska utvecklingen och med ett underlag som visar ev. budgetavvikelser för olika verksamheter.

Vi kommer under 2016 års granskning av det övergripande ansvarsutövandet att följa hur kommunstyrelsen arbetat med bl a ovanstående frågor.

För Götene kommuns revisorer



Jan-Olof Karlsson
Ordförande



Mikael Larsson
vice ordförande