



**Götene kommun**

2017-03-31

### **Övergripande ansvarsutövande – Kommunstyrelsen år 2016**

När vi sammanfattat våra iakttagelser för året är vår bedömning att Kommunstyrelsen i allt väsentligt haft en ändamålsenlig verksamhet och tillfredsställande ekonomi. Vi ser också förbättringar i några av de punkter som vi lyfte i föregående års bedömning men vi bedömer att det fortfarande finns vissa saker som nämnden behöver fortsätta att förbättra och/eller tydliggöra vad avser att;

- utveckla den interna kontrollen med avseende på en dokumenterad väsentlighet- och riskanalys där vi menar att de förtroendevalda också ska ha en aktiv roll. Det är här viktigt att det framgår vad som bedöms vara risken och vad det är som ska kontrolleras.
- införa en tättare och gärna månatlig ekonomisk rapportering till nämnden. Vi menar att detta är nödvändigt för att nämnden om behov uppstår snabbt ska kunna styra.
- utveckla protokollen vad avser att nämndens ska ta aktiva beslut och inte bara notera information i ärenden som exempelvis rör viktiga uppföljningar och utvärderingar som exempelvis kvalitetsredovisningar och jämförelsematerial. Det är givetvis bara och nödvändigt att kommunstyrelsen skaffar sig information i viktiga frågor men vi menar att det också är kommunstyrelsens uppgift att bedöma och värdera innehållet i denna information och tydligare styra när så behövs.

Vi kommer under innevarande års granskning följa kommunstyrelsens arbete med dessa frågor.

För Götene kommuns revisorer

Jan-Olof Karlsson  
Ordförande

Mikael Larsson  
vice ordförande