

Revisorerna i Götene kommun

Kommunfullmäktige

Revisionsberättelse för år 2016

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar samt genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i AB Götenebostäder, Götene Vatten och Värme AB, Medeltidens Värld AB, Götene Industrier AB och Destination Läckö Kinnekulle AB.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som vi anser behövas för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Som en del i vår årliga granskning av all verksamhet och i syfte att granska kommunstyrelsens, socialnämnden, barn- och utbildningsnämnden och miljö- och byggnämnden samt överförmyndarens övergripande ansvarsutövande har vi tagit del av protokoll och handlingar.

Vi har under hösten haft dialogmöten med social respektive barn- och utbildnings-nämndens presidium.

I granskningen av de med Skara kommun gemensamma nämnderna – Nämnden för service och teknik och Räddningsnämnden - har vi samverkat med Skara kommuns revisorer.

Till grund för vår bedömning ligger också uppföljning av tidigare granskningar och fördjupade granskningar avseende årsredovisning, delårsrapport, byggnation Liljestensskolan, budgetprocessen, uppföljning för ungdomar mellan 18-20 år samt förtroendevaldas ersättningar och förmåner. Det pågår även en granskning av sjukskrivningstalen, och rapport kommer att överlämnas inom kort. Som ett led i det övergripande ansvarsutövandet redovisas en basgranskning till; kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden.

Som underlag för vår bedömning ligger också andra granskningsinsatser, frågeställningar, behandling av inkommande svar på tidigare granskningar eller rena informationer som inte resulterat i någon granskningsrapport.

Årets resultat uppgår till 20,5 mnkr vilket kan jämföras med ett budgeterat resultat på 6,7 mnkr och ett i delåret prognostiserat resultat på 16,1 mnkr. Balanskravsresultat uppgår till 19,9 mnkr. Vi noterar att i resultatet ingår inte tillfälligt statsbidrag avseende mottagning av flyktingar (10,9 mnkr) och statsbidrag avseende byggmoms (0,9 mnkr) om totalt 11,8 mnkr som har bokförts till 2017.

JKL RJK
IK MJK SKV

Kommunfullmäktiges finansiella mål för god ekonomisk hushållning uppnås inte vad avser resultatkravet. För att uppnå god ekonomisk hushållning ska resultatet vara 67,5 mnkr, och resultatet är 20,5 mnkr. De två övriga resultatmålen, soliditetsmålet och oförändrad skattesats uppnås.

Målet om självfinansiering av investeringar uppnås inte vilket medför att god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv inte uppnås.

Om målet vad avser egenfinansiering av investeringar kvarstår som en viktig komponent för god ekonomisk hushållning så borde det ske en tydligare styrning för att nå målet. Målen om en oförändrad utdebitering och en positiv och ökande soliditet uppnås båda.

Vår uppfattning om måluppfyllelsen för verksamhetsmålen, att den liksom tidigare år är alltför otydlig. Av redovisningen noterar vi att det inte görs en samlad bedömning av måluppfyllelsen och därmed görs ingen bedömning av god ekonomisk hushållning totalt sett. En utveckling av och en mer stringent måluppföljning menar vi är oerhört viktig och nödvändig för såväl styrning som underlag för att bedöma måluppfyllelse och därmed om man uppnår god ekonomisk hushållning eller inte.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att den interna kontrollen vad avser systematik och rapportering till ansvarig styrelse/nämnd har återigen varit otillräcklig inom såväl styrelse som samtliga nämnder. Förbättringsarbetet måste omfatta dokumenterade risk- och väsentlighetsbedömningar för val av internkontrollområden samt internkontrollplaner.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och samtliga nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2016 godkänns.

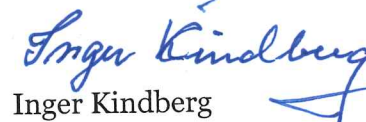
Götene kommun 2017-03-31


Jan Olof Karlsson


Mikael Larsson


Berndt Holgersson


Ingrid Carlson


Inger Kindberg

Till revisionsberättelsen hör

- Granskningsrapporter från lekmannearevisorerna i de kommunala bolagen.
- Granskningsrapport från PwC avseende årsredovisningen 2016