

Revisionsberättelse för år 2012

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar och 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 revisionsred i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs 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 och nämndernas övergripande ansvarsutövande har vi tagit del av protokoll och handlingar. Vi har också haft sammanträffanden med representanter för nämnder och kommunstyrelsen.

För de med Skara kommun gemensamma nämnderna - Utförarstyrelsen för service och teknik och Räddningsnämnden - har vi i granskningen samverkat med Skara kommuns revisorer.

Till grund för vår bedömning ligger också fördjupade granskningsinsatser som utmynnat i skriftliga rapporter som överlämnats till kommunstyrelsen för synpunkter eller för kännedom samt till kommunfullmäktige. Det gäller granskningar avseende:

- Årsredovisning
- Delårsrapport
- Intern kontroll
- Barnomsorgsavgifter
- Representation och leverantörsfakturor
- Kontanthantering
- Fritidshem
- Fastighetsinnehav
- Inventarieförteckning
- Resursfördelning skolan

Som underlag för vår bedömning ligger också andra granskningsinsatser, frågeställningar eller rena informationer som oftast inte resulterar i någon granskningsrapport. Ett exempel på detta avser vissa insatser avseende Medeltidens värld.

Vi bedömer sammantaget att styrelse, nämnder och beredningar 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 styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer årsredovisningen på ett rättvisande sätt redogör för utfallet av de fastställda finansiella mål som båda uppnås. Däremot ser vi brister vad gäller såväl måluppfyllelse som i redovisningen av verksamhetsmålen. Några fördjupade granskningsinsatser avseende måluppfyllelsen i nuvarande styrkortsmodell har vi inte gjort då beslut nyligen tagits om ta fram förslag om en revidering av gällande ledningssystem för kvalitet för år 2014.

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

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2012 godkänns.

Götene kommun 2013 04 11

Jan-Olof Karlsson

Kristina Dahlström

Berndt Holgersson

Mikael Larsson

Inger Kindberg

Till revisionsberättelsen hör

- Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i de kommunala bolagen
- Revisionsberättelser från revisorerna i de kommunala bolagen.
- De sakkunnigas granskningsrapporter som finns att läsa på hemsidan.