

Övergripande ansvarsutövande – Kommunstyrelsen år 2019

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser, nämnder och fullmäktigeberedningar.

Kommunstyrelse, facknämnder och beredningar ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget bör respektive organ bygga upp system och rutiner för ledning, styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa verktyg tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Under året har vi gett PwC i uppdrag att granska ansvarsutövandet i styrelsen. Granskningen har dokumenterats i en separat rapport.

Med utgångspunkt i rapporten och våra iakttagelser för året är vår bedömning att kommunstyrelsen i allt väsentligt haft en ändamålsenlig verksamhet, tillfredsställande ekonomi och tillräcklig intern kontroll.

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;

- styrelsen antar mål för sin verksamhet med tillhörande mätbara indikatorer, mått och målvärden.
- styrelsen lämnar en sammanfattande bedömning avseende verksamhetsmålen i samband med delårsrapport (inklusive prognos) och årsredovisning med utgångspunkt i ovanstående.
- säkerställer en mer långsiktig planering för kommunen som helhet för att möta kommande utmaningar.
- som grund till sin internkontrollplan genomföra en riskanalys som dokumenteras. Styrelsens ledamöter bör vara delaktiga i arbetet.

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

Götene kommuns revisorer

Peter Legendi

Jan-Olof Karlsson

Mikael Larsson

Inger Kindberg

Rebecka Dirfeldt

Camilla Rydberg