



Götene kommun

Revisorerna

2019-04-05



Övergripande ansvarsutövande – Kommunstyrelsen år 2018

Av kommunallagen och god revisions sed 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 nämnden.

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;

- det tas fram riktlinjer för hur arbetet med internkontrollen ska tillämpas i nämnderna. Detta för att förbättra styrningen av intern kontrollen samt att få en likartad modell i samtliga nämnder vilket medför en förbättring av kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Vi kan inte se att styrelsen gör en egen riskanalys som dokumenteras och där identifierade riskområden landar i en internkontrollplan. Genomförda kontroller är fortfarande av utredningskaraktär.
- införa en tätare och gärna månatlig ekonomisk rapportering till styrelsen. Vi menar att detta är nödvändigt för att styrelsen om behov uppstår snabbt ska kunna styra.
- stärka prognossäkerheten.
- genom en tydlig planerings- och genomförandeprocess säkerställa att investeringar utförs under avsedd budgetperiod.
- skapa förutsättningar för en tydligare styrning och uppföljning samt koppling mellan mål och handlingsplaner, genom att sätta mått och målvärden till de mål/indikatorer som saknar detta. Detta underlättar även en objektiv bedömning av utfall och jämförelse både med andra kommuner och över tid.

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

För Götene kommuns revisorer

Jan Olof Karlsson

Ordförande

Mikael Larsson

Vice ordförande