

Kommunfullmäktige

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR MARIESTADS KOMMUN 2018

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedning samt genom utsedda lekmannarevisorer verksamheten i kommunens företag.

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

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

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsd i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente.

Granskningsarbetet har genomförts med den inriktning och den omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. I revisionsarbetet har vi biträtt av PwC, vars rapport ”Granskning av årsredovisning 2018” biläggs revisionsberättelsen.

För granskning av de gemensamma nämnderna inom MTG – Tekniska nämnden, Miljö- och byggnadsnämnden, IT-nämnden, och Lönenämnden – har vi samverkat med revisorerna i Töreboda och Gullspångs kommun.

Granskningsinriktning

Vi har granskat årsredovisningen och delårsrapporten och fortlöpande gjort granskningar av den interna kontrollen.

Under år 2018 har vi, som ett led i den årliga granskningen, haft träffar med företrädare för kommunstyrelsen, socialnämnden, utbildningsnämnden och de gemensamma nämnderna, och vid dessa gjort avstämningar av budgetläge, verksamhetsmål/verksamhetsutfall, intern kontroll m m.

Utöver nämndträffarna har i sedvanlig ordning ett antal – både större och mindre - granskningsprojekt genomförts. Vi har under 2018 genomfört, förutom granskning av

Mariestads kommun

Kommunrevisorerna

årsredovisning och delårsrapport, granskning av IT-säkerheten, konsekvenser av lånefinansieringen, långsiktig planering och styrning, sociala medier och anläggningsregistret. Samtliga rapporter över dessa granskningar är separat översända till kommunfullmäktige.

Vi har under året tagit del av budgetuppföljningar, delårsbokslut och prognoser över ekonomiskt utfall. I övrigt har vi följt verksamheten bl a genom att kontinuerligt ta del av styrelsens och nämndernas protokoll.

Vi har under året också haft överläggningar med Kommunfullmäktiges presidium.

Bedömning

Vi bedömer att kommunstyrelsen och nämnderna i allt väsentligt har bedrivit verksamheten ur en ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vidare bedömer vi att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Vi bedömer också att den interna kontrollen i stora delar varit tillräcklig.

Vi bedömer den finansiella måluppfyllelsen som stark med anledning av att de finansiella målen som fullmäktige fastställt uppnås.

Vi bedömer också att årsredovisningens resultat i stort är förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv. Flera nämndmål saknar dock målvärde, vilket försvårar möjligheten att bedöma måluppfyllelsen. Vidare behöver flera mål kompletteras med mätbara indikatorer, både för att konkretisera målet samt för att möjliggöra en korrekt bedömning.

Ansvarsfrihet

Vi **tillstyrker** att fullmäktige beviljar styrelsen, nämnderna samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ ansvarsfrihet.

Vi **tillstyrker** också att kommunens årsredovisning för 2018 fastställs. Den är i allt väsentligt upprättad i enlighet med kommunala redovisningslagen.

Mariestad 2019-03-26

Lennart Ström

Gunnar Carlsson

Lena Garre

Björn Andersson

Lars Sylvén

Bilagor: Granskningsrapporter för de kommunala bolagen.