

Till kommunfullmäktige

Revisionsberättelse för år 2018

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

Styrelse och nämnder har ansvar 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 och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktningen och omfattning som möjliggjorts utifrån revisionens budgetförutsättningar.

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

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt uppfyller kraven på rättvisande räkenskaper och är upprättad enligt god redovisningssed.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas system för intern kontroll endast delvis har varit tillräcklig. Kommunstyrelsen och nämnderna måste stärka uppföljning och rapportering av den interna kontrollen.

Vi bedömer att kommunen delvis uppnår de finansiella målangivelsen som har satts upp för 2018. Av fyra finansiella mål bedöms två vara helt uppfyllda och två ej uppfyllda. Kostnaden för inlösen av pensionsskuld påverkar målpåfyllelsen negativt.

Vi bedömer utifrån årsredovisningens återrapportering av verksamhetsmålen att merparten av de mål som har mätts är uppfyllda alternativt delvis uppfyllda. Vi noterar dock att elva av de totalt trettio verksamhetsmålen inte har mätts under 2018. Av dessa elva mål utgörs fem stycken av mål som mäts vartannat år, och således mäts kommande år. Revisorerna vill åter igen trycka på vikten av att såväl

kommunfullmäktiges som nämndernas mål utformas på sätt att de är relevanta för ändamålsenligheten i verksamheten, att de är tydliga, mätbara och möjliga att följa upp. Vidare vill revisorerna påtala att kommunstyrelsen måste säkerställa att det finns system för uppföljning av kommunfullmäktiges mål.

Ansvarsfrihet

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ledamöterna i styrelse och nämnder ansvarsfrihet.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för år 2018 godkänns.

Vi återoppar följande för vår bedömning:

Vi har genomfört övergripande ansvarsgranskningar, som innebär dialoger med Kommunstyrelsen, Kultur-, fritids- och teknisk nämnd, Barn- och utbildningsnämnden, Plan- och miljönämnden samt Socialnämnden.

Följande rapporter har avlämnats under året:

- Granskning av kommunstyrelsens arbete med kompetensförsörjning
- Granskning av inköp/upphandling för kommunstyrelsens, kultur-, fritids- och tekniska nämndens styrning, ledning och uppföljning av inköpsprocessen
- Granskning av delårsrapport 2018
- Granskning av årsredovisning 2018


Ovanstående rapporter har överlämnats fortlöpande till nämnderna och styrelsen och för kännedom till kommunfullmäktige. Vi har också tagit del av resultatet av lekmanrevisorernas granskningsarbete.

Lessebo 2019-04-15

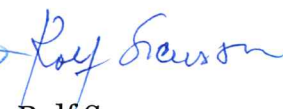

Örjan Davoust


Per-Anders Johansson


Per Erik Falk


Helén Johansson-Leek


Staffan Bergström


Rolf Svensson