



Till kommunfullmäktige i Ödeshögs kommun
Org. nr 212000-0373

Revisionsberättelse för år 2018

Vi har granskat den verksamhet som bedrivits av kommunstyrelsen och övriga nämnder. Genom de utsedda lekmannarevisorerna har vi även granskat verksamheten i de kommunala aktiebolagen.

Kommunstyrelsen och nämnderna 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 och för återredovisningen till kommunfullmäktige av hur de fullgjort uppdraget.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, räkenskaper och den interna kontrollen samt att pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med kommunfullmäktiges uppdrag. Granskningen har såvitt avser kommunen utförts enligt kommunallagen, god revisions sed i kommunal verksamhet samt av kommunfullmäktige fastställt revisionsreglemente.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som krävs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Granskningsinsatserna har prioriterats utifrån en översiktlig riskbedömning. De projekt vi har genomfört har skett enligt god revisions sed i kommunal verksamhet.

Under året har vi fortlöpande följt kommunstyrelsens och övriga nämnders verksamhet, bl. a. genom att vi tagit del av protokoll och genomfört överläggningar med nämnder.

Granskning av IT-säkerhet

Vi har under året genom ett fördjupat projekt granskat IT-säkerhet. Vår granskning visar att det finns en överlag tillfredsställande grad av intern kontroll vad gäller hanteringen av IT-säkerhet inom Ödeshögs kommun samt i de delar som hanteras av ITSAM. Styrande dokument finns på plats, däremot kan de stödjande dokumenten gällande kommunens egna rutiner dokumenteras tydligare. De iakttagelser som gjorts i samband med granskningen redovisas i särskild upprättat rapport som delgivits kommunfullmäktige.

Granskning av Försörjningsstöd

Vi har också under året genom ett fördjupat projekt granskat Försörjningsstöd. Syftet med granskningen var att utreda om socialnämnden säkerställer att den som är beroende av ekonomiskt bistånd får tillgång till insatser för att i framtiden klara sin försörjning på egen hand. Granskningen visar att detta delvis uppfylls. De iakttagelser och rekommendationer som gjorts i samband med granskningen redovisas i särskild upprättat rapport som delgivits kommunfullmäktige.

Granskning av årsredovisning 2018

Vi har bl. a. till uppgift att pröva om räkenskaperna är rättvisande och om årsredovisningen lämnar upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Inom ramen för denna uppgift bedöms om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag om kommunal redovisning och rekommendationer från normgivande organ. Vidare ska vi enligt kommunallagen bedöma om resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om.



Ödeshögs kommun

Vi bedömer att årsredovisningen huvudsakligen redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Kommunen följer i stort rekommendationer och uttalande som utfärdats av Rådet för kommunal redovisning.

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

Kommunen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans (KL 8:5 a-b).

Lagstiftningen ställer krav på att kommunens budget, i syfte att öka långsiktigheten i den ekonomiska planeringen, skall innehålla finansiella mål samt mål och riktlinjer för verksamheten. Vi skall bedöma om det ekonomiska resultatet är förenligt med fullmäktiges beslut och om verksamheten bedrivits i enlighet med uppsatta mål.

Vi bedömer att årets resultat är förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet.

Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att verksamhetens utfall till viss del är förenligt med fullmäktiges övergripande mål för verksamheten.

God ekonomisk hushållning uppnås inte till fullo under 2018.

Ansvarsfrihet

Utifrån genomförda granskningsinsatser bedömer vi sammantaget att kommunstyrelsen och övriga nämnder i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt, från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt och med tillräcklig intern kontroll.

Vi tillstyrker att:

att kommunstyrelsen och övriga nämnder samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2018.

att kommunens årsredovisning för verksamhetsåret 2018 godkänns.

Ödeshög den 24 april 2019



Alexander Gideskog



Claes Mörk




Åke Johansson



Gunilla Mikaelsson



Jan-Olof Segerson



Pär Sveningsson

Bilagor

- Granskningsrapport årsredovisning 2018 från sakkunnigt biträde
- Granskningsrapport från lekmannarevisorer 2018 och revisionsberättelser 2018 för Ödeshögsbostäder AB, Ödeshögs Utvecklings AB, BK Porten i Ödeshög AB, Hästholmen Silo AB, Ödeshögs Kommunhus AB samt Projekt i Ödeshög AB.