

Revisorernas verksamhetsredogörelse år 2021

ANSVAR SOM RÅDE

Revisionen är ett demokratiskt kontrollinstrument som på uppdrag av kommunfullmäktige granskar den kommunala verksamheten.

Revisorerna är oberoende och arbetar objektivt och förutsättningslöst.

Revisionen har under 2021 bestått av sex förtroendevalda revisorer och biträds av yrkesrevisorer från Ernst & Young AB. Bland revisorerna finns även utsedda lekmannarevisorer i kommunens bolag och förbund.

UPPDRAGET

Revisorernas uppgifter följer av kommunallag, revisionsreglemente och god revisionssed i kommunal verksamhet. Uppdraget som lekmannarevisorer utgår från aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisionssed.

Revisionens yttersta syfte är att ge kommunfullmäktige underlag till ansvarsprövning av nämnder, styrelser och enskilda förtroendevalda.

Revisionen granskar översiktligt all verksamhet som bedrivs inom kommunstyrelsens och nämndernas verksamhetsområden samt genomför fördjupade granskningar. Inriktning och omfattning av granskningarna baseras på en väsentlighets- och riskanalys.

Vår inriktning är att arbeta aktivt och utifrån en övergripande nivå med ett helhetsperspektiv. Syftet är att arbeta konstruktivt och förebyggande.

ÅRET SOM GÅTT

Revisionen har granskat att verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vidare har vi granskat räkenskaperna och att den interna kontrollen inom nämnderna är tillräcklig.

Granskningen av räkenskaper och förvaltning har baserats på en upprättad revisionsplan.

Revisionens inriktning har stämts av med kommunfullmäktiges presidium.

Granskning år 2021

Granskningen har utförts enligt god revisionssed. Som ett led i en genomgång av all verksamhet har vi tagit del av styrelser och nämnders protokoll och handlingar, granskat räkenskaperna, delårsrapporter, bokslut och andra handlingar som lämnar information om kommunens ekonomi och förvaltning. Vidare har vi träffat ett antal nämndpresidier.

Politiker och tjänstemän har informerat om verksamhet och ekonomi vid revisionens möten.

Revisionens arbete och de fördjupade granskningar som genomförts, har dokumenterats i följande revisionsrapporter:

- ▶ Lokalförsörjningsprocessen
- ▶ Arbetet mot våld i nära relationer
- ▶ Kommunens hantering och nyttjande av statsbidrag och EU-bidrag
- ▶ Korruptionsförebyggande arbetet (kommunen och AB Väsbyhem)
- ▶ Kommunens hållbarhetsarbete och Agenda 2030
- ▶ Strategisk kompetensförsörjning
- ▶ Granskning av delårsbokslutet per 31 augusti
- ▶ Intern kontroll finansiell rapportering
- ▶ Grundläggande granskning av styrelse och nämnder
- ▶ Granskning av årsbokslutet och årsredovisningen per 31 december
- ▶ Uppföljning av granskningar från 2019

Revisionsrapporterna har lämnats till granskade styrelser/nämnder. I flera

fall har svar begärts från styrelse/nämnder.

Under ett antal år har vi lyft fram att kommunen behöver stärka styrningen och den interna kontrollen kring informationssäkerhet och dataskyddsförordningen (GDPR). Vår uppföljande granskning visar att åtgärder inte har vidtagits på ett tillfredsställande sätt och vi uppmanar kommunstyrelsen att skyndsamt vidta åtgärder inom dessa områden. Uppföljande granskningen visar också att kommunstyrelsen inte jobbat systematiskt med våra rekommendationer från 2019 års granskningar av kommunstyrelsens uppsiktsplikt och momshantering.

De flesta nämnder har balans i ekonomin totalt sett. Socialnämnden redovisar dock fortsatt väsentliga underskott i förhållande till omslutningen. Nämnden behöver tillsammans med kommunstyrelsen stärka ekonomistyrningen.

Konkurrens om personal är stor inom flera områden och det är av vikt att kommunen arbetar strategiskt med att vara en attraktiv arbetsgivare. Under 2021 har vi genomfört en granskning av kommunens arbete med strategisk kompetensförsörjning. Denna granskning visar att arbetet behöver struktureras upp och bedrivs mer systematiskt.

Vi hänvisar till granskningsrapporterna för ytterligare information. I respektive fördjupningsrapport framgår våra bedömningar och rekommendationer till berörda styrelser och nämnder. I den grundläggande granskningsrapporten (nr 10/2021) finns en sammanfattning per nämnd över den granskning som genomförts.

Vår samlade bedömning utifrån granskningarna framgår av revisionsberättelsen.

