

Kommunstyrelsen

Yttrande över Granskningsrapport Granskning av bokslut och redovisning 2019

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Avge yttrande över Granskning av bokslut och redovisning 2019 enligt kommunledningskontorets förslag.
2. Uppdra till ekonomi- och upphandlingschefen att vidta åtgärder enligt yttrande och återrapportera till kommunstyrelsen senast i december 2020.

Ärendet

Kommunens revisorer har efter avslutad granskning av årsredovisning 2019 avlämnat rapport, Granskning av bokslut och redovisning 2019. I rapporten framför revisorerna åtgärder som enligt revisorerna ska beaktas i kommande redovisningsarbete. Kommunledningskontoret har upprättat förslag till yttrande över granskningsrapporten, sorterad enligt granskningskommentarer.

Beslutsunderlag

Granskningsrapport granskning av bokslut och redovisning 2019
Vision 2025

Protokollsutdrag till
Revisionen

Exp / 2020

Kommunledningskontorets överväganden

Kommunledningskontoret har tagit del av revisionens granskning. Rekommendationerna bemöts en och en.

1. Revisionen skriver "Vår bedömning är att årsredovisningen behöver bearbetas för att säkerställa att förvaltningsberättelsen innehåller all information som ska lämnas enligt lag och rekommendationer"

Svar: Kommunledningskontoret har gjort en större förändring av årsredovisningen för 2019 utifrån krav i LKBR, ett antal avsnitt återstår att internt upparbeta rutiner för att kunna uppfylla enligt de krav som ställs i lagen, arbetet kommer att prioriteras under 2020.

2. Revisionen skriver "Vi rekommenderar att kommunstyrelsen som beredande organ verkar för att ta fram mål med betydelse för god ekonomisk hushållning för kommunkoncernen som helhet"

Svar: I 2020 års budget och verksamhetsplan finns finansiella mål som gäller hela koncernen, i samband med arbetet med budget och verksamhetsplan för 2021-2023 har dessa synpunkter beaktats i processen.

3. Revisionen anser att kommunen årligen bör bedöma anläggningstillgångarnas värde
Svar: Kommunledningskontoret har för avsikt att inför kommande bokslut göra en genomgång/kvalitetssäkring av anläggningstillgångarnas värde. Kommunen kommer främst att lägga fokus på anläggningstillgångar som är publika, typ idrottsanläggningar.

4. Revisionen rekommenderar att ny beräkning av kostnad för täckande av deponier ska göras.
Svar: Kommunen kommer under 2020, med extern medverkan, upprätta förnyad dokumentation med kostnadsberäkningar för täckande av deponier.

5. Revisionen rekommenderar att rutinerna för avstämningar och attester ses över.
Svar: Vad gäller attester finns rutiner och tillämpningar sedan flera år, kommunledningskontoret kommer att internt kvalitetssäkra att alla poster som ska attesteras är attesterade och av utsedd attestant.
Vad gäller avstämningar har kommunen sedan hösten 2019 ett verktyg, Pricka, som skall bidra till att rutiner för avstämningar följs. En genomgång av avstämningsrutinerna görs i samband med personalförändringar för att säkerställa att personalskiften inte innebär brister.

Åtgärderna bör vidtas av ansvarig enhet för verksamhetsplanering och budget och återrapporteras till kommunstyrelsen under verksamhetsåret 2020 för tillämpning under bokslut för 2020, 2021 och framåt.

Kommunledningskontoret

Andreaz Strömgren
Kommunchef