

Kommunrevisorerna i Ale kommun

Revisionsberättelse 2017

Till fullmäktige i Ale kommun

Org nr: 212000-1439

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder samt genom utsedda lekmannarevisorer verksamheten i kommunens företag under 2017.

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

Revisorernas ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Av årsredovisningen framgår att av kommunfullmäktiges 17 prioriterade mål har 4 uppnåtts, 11 har inte uppnåtts och 2 går inte att mäta. Dock har flera mål målvärden med ett längre perspektiv än ett år, att målet ska uppnås under mandatperioden.

Vi konstaterar att omsorg- och arbetsmarknadsnämnden samt utbildningsnämnden visar på betydande underskott jämfört med fullmäktiges fastställda budget för 2017. Omsorg- och arbetsmarknadsnämndens resultat jämfört med budget uppgår till -32 mnkr och utbildningsnämndens resultat jämfört med budget uppgår till -16 mnkr.

Revisorerna noterar vidare att det under året varit svårigheter att ta del av nämndernas handlingar.

Vår bedömning är att utbildningsnämnden har vidtagit åtgärder för att åstadkomma en budget i balans. Med respekt för svårigheten att förutse lagstyrd verksamhet är det ändå vår bedömning att omsorg- och arbetsmarknadsnämnden, inte har vidtagit tillräckliga åtgärder för att anpassa verksamheten och dess kostnader till fastlagd budget.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i Ale kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen görs med reservation för omsorg- och arbetsmarknadsnämnden mot vilken vi riktar anmärkning på grund av bristande ekonomisk kontroll under 2017.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelse och nämnders interna kontroll har varit tillräcklig, förutom vad gäller omsorg- och arbetsmarknadsnämnden.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen endast delvis är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt. Vi delar kommunstyrelsens bedömning att den ekonomiska målsättningen i budgeten inte har uppnåtts för omsorgs- och

R. M. W. K. H. S. D. H. B. S. D. H. S.

Kommunrevisorerna i Ale kommun

arbetsmarknadsnämnden samt utbildningsnämnden och vår bedömning är att Ale kommun inte har uppnått god ekonomisk hushållning för 2017.

Ansvarsprövning

Vi riktar anmärkning mot omsorg- och arbetsmarknadsnämnden för bristande styrning, ledning, uppföljning och kontroll.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kommunstyrelse, nämnder samt enskilda ledamöter i dessa organ.

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2017.

Vi återoppar i övrigt bifogade redogörelser och rapporter.

Alafors 2018-03-28



Leif Andersson



Birgit Hansson



Daniel Höglund



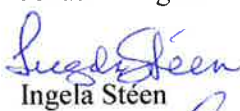
Kjell Stensson



Iréne Hellekant



Jonas Lundgren



Ingela Stéen



Willy Kölborg



Kjell B Johansson

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Sammanfattning över avlämnade rapporter

Granskningsrapport, Granskning av besökssäkerhet och skalskydd i förskola och grundskola

Granskningsrapport, Granskning av fastighetsunderhåll

Granskningsrapport, Granskning av biblioteksverksamheten

Granskningsrapport, Granskning av momshantering

Granskningsrapport, Granskning av avvikelshantering inom äldreomsorgen

Granskningsrapport, Granskning av rutiner för intern styrning och kontroll

Granskning av delårsrapport för perioden januari – augusti 2017

Granskningsrapport, årsbokslut 2017

Granskningsrapporter från lekmannarevisor i AB Alebyggen

Redogörelse för revisorernas förvaltning under år 2017