

2019-03-28

Till  
Fullmäktige i Motala kommun  
212000-2817

MOTALA KOMMUN  
Kommunstyrelsen  
och  
Personalnämnden  
2019-03-28

Diariernr.....  
Handlingsnr.....  
Beslut.....

## Revisionsberättelse för år 2018

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

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt 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 i verksamheten samt för återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna 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.

Vi har under året granskat årsredovisning, delårsredovisning, träffat nämnder samt genomfört ett antal fördjupade granskningar. Vi har även tagit del av kommunfullmäktiges, kommunstyrelsens och nämndernas protokoll.

I samband med granskningen av årsredovisningen konstaterar vi att enligt den bedömning vi gör uppnås 7 av 23 verksamhetsmål (30 %). Vår uppfattning är att kommunstyrelsen kan arbeta för att stärka måluppfyllelsen.

Vi har under året noterat att prognosen som lämnades vid delårsrapporten med ett underskott mot budget på 31,8 mnkr var betydligt mer positiv än slutligt utfall som blev 69,6 mnkr i budgetavvikelse. Vi vill betona vikten av en ökad prognossäkerhet.

Vi har följt socialnämndens resultatutveckling under en längre tid. Under 2018 har vi haft särskilda möten med nämnden gällande deras uppföljning av ekonomin. Nämnden har sedan år 2014 ett ackumulerat budgetunderskott med 62 mnkr. Vid upprepade tillfällen har vi uppmanat nämnden att vidta åtgärder för att nå en ekonomi i balans.

Socialnämndens underskott mot budget för 2018 är 11,3 mnkr. Under året har det framkommit att nämnden haft stora svårigheter att få en rättvisande ekonomisk redovisning.

Nämnden har enligt vår uppfattning inte agerat i tid för att få en rättvisande redovisning och att hitta möjligheter att minska sina kostnader. Vår bedömning är att nämnden inte har agerat på ett tillräckligt sätt för att komma tillrätta med sitt budgetunderskott. Nämnden har inte heller tidigare år i tid agerat för att minska kostnaderna.

## Revisorerna i Motala kommun

Vi **riktar en anmärkning** mot socialnämnden för bristande styrning och intern kontroll av ekonomin.

I övrigt **bedömer vi** sammantaget att styrelse och nämnder i Motala kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

**Vi bedömer** även i övrigt att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

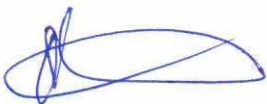
**Vi bedömer** sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är i huvudsak förenligt med de finansiella mål och delvis förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

**Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöterna i dessa organ.**

**Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2018.**

Till revisionsberättelsen bifogas revisorernas redogörelse samt granskningsrapporter från lekmannarevisorerna samt revisionsberättelser för samtliga företag ägda av Motala kommun.

Motala den 28 mars, 2019



Ragnar Gyberg



Ragnhild Wärn



Christer Peterson



Stefan Hörnell



Håkan Holmberg



Yvonne Karlsson



Carl-Johan Böttinger

Revisorerna i Motala kommun

## Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Revisorernas redogörelse (bilaga 1)

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna samt revisionsberättelser för följande aktiebolag (bilaga 2):

Bostadsstiftelsen Platen 824000-0276  
Sjöstaden Motala Fastighetsutveckling 556824-4106  
Motala idrottspark 556849-1913  
Aktiebolaget Wetteren 556014-3629

Plats och tid Ks-salen, Motala, 2019-03-28 kl. 11:00 – 12.00.

Beslutande  
Ragnar Gyberg  
Ragnhild Wärm  
Christer Petersson  
Håkan Holmberg  
Yvonne Karlsson  
Stefan Hörnell  
Carl-Johan Böttinger

Övriga närvarande

Utses att justera Håkan Holmberg

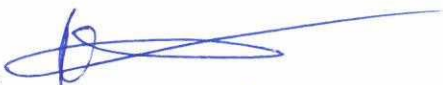
Justeringens plats och tid Ks-salen, Motala  
2019-03-28

Underskrifter Sekreterare



Stefan Hörnell

Ordförande



Ragnar Gyberg

Justerande



Håkan Holmberg

§ 1

**Val av justeringsman**

Håkan Holmberg utses till justeringsman.

§ 2

**Beslut revisionsberättelse**

Revisorerna beslutar om revisionsberättelse för 2018 i enlighet med förslag.

Justerandes signatur



Utdragsbestyrkande