

Revisionsberättelse för år 2017

Vi, av fullmäktige valda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder samt som utsedda lekmannarevisorer även verksamheten i kommunens företag.

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

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

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisions sed 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. Revisionsbyrån EY har biträtt oss vid granskningen.

Årsredovisningen visar ett positivt ekonomiskt resultat samt att målet om god ekonomisk hushållning bedöms vara uppnått i huvudsak. En god bild ges av nämndernas måluppfyllelse utifrån de mål som fastställts av fullmäktige. Dock är det revisionens uppfattning att kommunens arbete med intern kontroll tydligare kan beskrivas i årsredovisningen.

Revisionen har under året genomfört en fördjupad granskning av strategisk kompetensförsörjning i syfte med att bedöma om de strategier, processer och rutiner som kommunen använder för att säkerställa behovet av kompetens är ändamålsenliga. Vår sammanfattande bedömning är att Trosa kommun för närvarande bedriver ett ändamålsenligt strategiskt kompetensförsörjningsarbete i allt väsentligt. Vidare bedömer vi att de strategier, processer och rutiner som används för att analysera kommunens behov av kompetens i huvudsak är ändamålsenliga.

Revisionen har även genomfört en fördjupad granskning av kommunens kris- och katastrofberedskap med syfte att bedöma huruvida det föreligger ett ändamålsenligt arbete samt om detta är anpassat till de krav som ställs i lagstiftningen. Vår bedömning är att kris- och katastrofberedskapen i kommunen i allt väsentligt är ändamålsenlig och anpassad till de krav som ställs i lagstiftningen.

I samband med lekmannarevisorernas granskning av kommunens företag under året har det konstaterats att det föreligger brister i bolagens struktur rörande administrativa interna kontroller. Ett flertal av dessa brister var kvarstående sedan tidigare år. I samband med granskningen av bolagens årsbokslut har revisionen noterat att ett arbete har genomförts i respektive bolag i syfte att stärka strukturen för intern kontroll, vilket är positivt.

Revisionen har noterat att Skolinspektionen under 2017 genomfört en granskning och riktat kritik mot kommunen. Revisionen har med anledning av detta kallat humanistiska nämnden till möte för att informera sig om vilka åtgärder som nämnden vidtagit till följd av Skolinspektionens rapport. Revisionen ser allvarigt på Skolinspektionens kritik och har för avsikt att nogsamt följa utvecklingen av nämndens fortsatta arbete.

Revisionen noterar att kommunen står inför väsentliga investeringar kommande år. Detta kan påverka kommunens skuldsättningsgrad. Revisionen vill med anledning av detta understryka vikten av en aktiv och tydlig verksamhets- och ekonomistyrning. Detta gäller även hanteringen av kommunens pågående tvist.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i Trosa kommun har skött verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillräckligt sätt.



Vi bedömer att kommunens räkenskaper, utöver vad som framgår ovan, i allt väsentligt, är rättvisande.

Vi bedömer att kommunkoncernens räkenskaper, utöver vad som framgår ovan, är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen i huvudsak är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige fastställt.

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

Som underlag för vår bedömning åberopar vi bifogade rapporter.

Trosa den 18 april 2018


Siw Jansson


Rolf Hugert


Rolf Gustafsson


Yngve Hurtig


Jari Linikko


Lars Sjögren


Åke Wallman

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

De sakkunnigas rapporter

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna och revisionsberättelser från bolagen