

www.pwc.com/se

Bilaga till revisionsberättelse 2018

Robertsfors kommun

Revisorernas uppdrag

- Revisionens uppdrag regleras i kommunallag, stiftelselag samt god revisionsordning inom kommunal verksamhet.
- Revisorerna prövar följande områden:
 - Ändamålsenlighet
 - Ekonomiskt tillfredsställande
 - Rättvisande räkenskaper
 - Intern kontroll
- Revisionsplanering sker utifrån en bedömning av risk och väsentlighet
- Revisionsplanering fastställs i en revisionsplan för året
- Revisionsobjekt är kommunstyrelse, nämnder, fast fullmäktigeberedning och styrelse i kommunala företag

Årets granskningsinsatser

1. Delårsrapport och årsredovisning 2018
2. Ansvarsgranskning 2018
3. Stiftelsen Robertsforsbostäder
4. Arbetsmiljöarbete
5. Kommunstyrelsens uppsikt
6. Investeringar inom förskoleverksamheten

Ändamålsenlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Rättvisande räkenskaper	Intern kontroll
	X	X	
X	X		X
X	X	X	X
X	X		X
X			X
X	X		X

Kommunstyrelse

1. Delårsrapport och årsredovisning 2018
2. Ansvarsgranskning 2018
3. Arbetsmiljöarbete
4. Kommunstyrelsens uppsikt
5. Investeringar inom förskoleverksamheten

Genomsnittlig bedömning

Ändamålsenlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Rättvisande räkenskaper	Intern kontroll
	Gul	Grön	
Gul	Gul		Grön
Grön	Gul		Gul
Grön			Grön
Röd	Röd		Grön
Gul	Gul	Grön	Grön

Utvecklingsområden

- 1-2: Aktiva åtgärder för att förbättra måluppfyllelse för verksamhet och ekonomi
- 3: Utveckla personalkontorets roll som stödfunktion, t.ex. uppföljning/utvärdering
- 5: Beslutsunderlag motsvarar de krav som anges i riktlinjer för investeringar

Nämnder och fast fullmäktigeberedning: ansvarsgranskning 2018

1. Jävsnämnden
2. Gemensam överförmyndarnämnd
3. Gemensam PA-nämnd
4. Gemensam brand- och räddningsnämnd
5. Demokratiberedning

Ändamålsenlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Rättvisande räkenskaper	Intern kontroll
Grön	Grön		Grön
Grön	Grön		Grön
Info saknas	Går ej bedöma		Grön
Info saknas	Går ej bedöma		Grön
Info saknas	Går ej bedöma		Röd

Utvecklingsområden

- 5: Utveckla styrning och kontroll av tilldelat uppdrag
- 3-4: Återrapportering till Robertsfors sker i enlighet med direktiv
- 1: Utveckla gränsdragning mellan nämnd och KS
- Ekonomi: KS i budgetförslag 2020 säkerställer att alla organ får en egen årsbudget

Stiftelsen Robertsforsbostäder

Årsredovisning 2018 mm (aukt. revisor)

Grundläggande granskning 2018

Genomsnittlig bedömning

Ändamålsenlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Rättvisande räkenskaper	Intern kontroll
		Grön	Grön
Gul	Gul		Gul
<i>Gul</i>	<i>Gul</i>	<i>Grön</i>	<i>Grön</i>

Utvecklingsområden

- Aktivt arbeta för att följa upp, och vid behov vidta åtgärder, för att nå fastställda mål för verksamhet och ekonomi
- Säkerställa att rapportering till kommunen fullt ut sker i enlighet med direktiv