



Till  
Fullmäktige i Herrljunga kommun  
Organisationsnummer 212000-1520

## Revisionsberättelse för år 2018

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

Kommunstyrelse, nämnder och beredningar 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 revisionsred 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.

Lekmanrevisorernas granskningsrapporter avseende kommunens företag samt revisionsberättelser för dessa redovisas i bilaga till revisionsberättelsen. I bilaga redovisas även sakkunnigs rapport avseende granskningen av årsredovisningen 2018, vilket även gäller övriga revisionsrapporter som avser revisionsåret 2018.

### Granskningsförutsättningar

I bilaga 1 (Revisorernas redogörelse) redovisas väsentliga fakta avseende revisionsåret 2018.

## **Vår bedömning**

**Vi bedömer** sammantaget att kommunstyrelse, nämnder och beredningar i Herrljunga kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

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

**Vi bedömer** att kommunstyrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräcklig.

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

**Vi bedömer** att kommunallagens krav avseende god ekonomisk hushållning uppfylls.

**Vi tillstyrker att nedan nämnda styrelse, nämnder och beredningar samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet för 2018:**

- **Kommunstyrelse**
- **Socialnämnd**
- **Bildningsnämnd**
- **Teknisk nämnd**
- **Bygg- och miljönämnd**
- **Valnämnd**
- **Krisledningsnämnd**
- **Serviceämnd IT/Växel/Telefoni**
- **Serviceämnd Ekonomi/Personal**
- **Valberedning**
- **Demokratiberedning**
- **Arvodesberedning**

Vi vill att kommunfullmäktige uppmärksammar att PwC i sin granskning av årsredovisningen påtalar att medel avseende flyktingverksamheten redovisas i strid med god redovisningssed. Tillvägagångssättet ger ett resultatfel motsvarande 21,2 mkr. Felet bedöms som väsentligt och PwC menar att rättelse bör ske före det att årsredovisningen fastställs av kommunfullmäktige.

## Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för år 2018 godkänns.

Vi åberopar bifogade redogörelse och rapporter.

Herrljunga kommun 2019-03-21

  
Erik Nilstad

Med undantag för Valnämnden

  
Sture Johansson

  
Jan-Erik Frodelius

  
Anne-Christine Snygg

  
Roland Oscarsson

  
Sören Holm

Med undantag för Socialnämnden

### **Bilagor:**

Till revisionsberättelsen hör bilagorna (1-14)

#### **Revisorernas redogörelse (nr 1)**

#### **De sakkunnigas rapporter: (nr 2 - 5)**

*Granskning av årsredovisning 2018 (PwC)*

*Granskning av IT- och informationssäkerhet (PwC)*

*Granskning av intern kontroll i inköpsprocessen (PwC)*

*Granskning av samverkan barn och unga i behov av stöd (KPMG)*

#### **Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna: (nr 6 - 9)**

*Nossan förvaltningsaktiebolag. Organisationsnummer: 556637-5746*

*Herrljunga Elektriska AB. Organisationsnummer: 556006-9816*

*Herrljunga Vatten AB. Organisationsnummer: 556739-5347*

*Herrljungabostäder AB Organisationsnummer: 556508-0909*

#### **Revisionsberättelser från: (nr 10 - 15)**

*Nossan förvaltningsaktiebolag. Organisationsnummer: 556637-5746 \**

*Herrljunga Hotellfastighets AB. Organisationsnummer: 556078-7573\**

*Herrljunga Elektriska AB. Organisationsnummer: 556006-9816\**

*Herrljunga Vatten AB. Organisationsnummer: 556739-5347\**

*Herrljungabostäder AB. Organisationsnummer: 556508-0909\**

*Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler. Organisationsnummer: 864000-0892\**

**Revisionsberättelser från: (nr 16)**

*Sjuhärads kommunalförbund. Organisationsnummer: 222000-1008\**

**Revisionsberättelsen från: (nr 17)**

*Sjuhärads samordningsförbund. Organisationsnummer: 222000-2105\**

\* Revisionsberättelsen finns under meddelanden i kommunfullmäktiges handlingar.