

Revisorernas redogörelse för verksamheten 2018

Sakkunnigt biträde

H-L.S. Konsult och Rådgivning AB har biträtt oss under revisionsåret 2018. PwC har granskat delårsbokslut och årsredovisning. Genomförda projekt har upphandlats i form av direktupphandling och genomförts av PwC samt KPMG.

Sammanträden

Under revisionsåret har revisorerna haft 11 ordinarie sammanträden. Därtill kommer ytterligare 4 sammanträden i samband med årlig granskning och slutrevision för 2018.

Utbildningar

Då 2018 var mandatperiodens sista år, och flertalet revisorer övervägt att vid eventuell förfrågan avböja vidare uppdrag för kommunrevisionen, har utbildningsinsatserna begränsats till viss Internutbildning.

Nätverk

Revisorerna i Herrljunga kommun ingår i nätverk för revisorer i Sjuhärad. Revisionssamverkan sker med Vårgårda kommuns revisorer avseende de gemensamma servicenämnderna.

Verksamhetsbesök

Verksamhetsbesök har genomförts på Kunskapskällan.

Närvaro vid KF:s sammanträden

Revisorerna har enligt fastställt schema närvarat vid kommunfullmäktiges sammanträden.

Träffar med nämnder och tjänstemän

Revisorerna har under året haft överläggningar med:

- Kommunfullmäktiges presidium
- Kommunstyrelsens presidium och kommundirektör
- Bygg- och miljönämndens presidium samt dess förvaltningschef
- Teknisk nämnds presidium samt dess förvaltningschef
- Socialnämndens presidium samt dess förvaltningschef
- Bildningsnämndens presidium samt dess förvaltningschef
- Servicenämndernas ledamöter och berörda chefer

Revisorernas information

Revisionsberättelse, revisionsplan, genomförda granskningar samt dokumentation av verksamhetsbesök läggs ut på kommunens hemsida.

Revisorerna i Herrljunga kommun är kända för allmänheten, vilket medför att information och kommunikation också till stor del skett i form av enskilda samtal med kommuninvånare som hört av sig till revisorerna. Förda samtal och/eller framförda synpunkter har rapporterats till revisionskollegiet. Inkomna handlingar har registrerats och arkiverats.

Revisorernas bedömning avseende kommunens ekonomi

Herrljunga kommun har fastställt tre finansiella mål:

- *Det årliga resultatet skall under en treårsperiod uppgå till 2 procent av kommunens intäkter.*
Målet uppnås inte för det enskilda året 2018. Sett över en treårsperiod 2016-2018 uppgår resultatet till 2,6 procent
- *Investeringarna skall över en rullande femårsperiod finansieras med avskrivningsmedel samt årets resultat.*
Målet uppnås inte för år 2018 och uppnås inte heller för senaste femårsperioden. Vi saknar förslag till åtgärder.
- *Soliditeten skall vara minst 70 procent exklusive pensionsskuld.*
Målet uppnås, men marginalerna är små.

Den samlade bilden av kommunens ekonomiska utveckling gör att vi känner viss oro inför framtiden, inte minst med beaktande av att befolkningsutvecklingen kraftigt avviker i förhållande till uppsatta mål.

Rapporter – Fördjupad granskning

Revisorerna har under året genomfört nedanstående granskningar inom olika delar av verksamheten. Rapporterna kan erhållas via kommunkansliet eller via kommunens hemsida.

- Granskning av IT-säkerhet
- Granskning av intern kontroll i inköpsprocessen
- Granskning av samverkan barn och unga i behov av stöd

Delårsrapport och årsredovisning

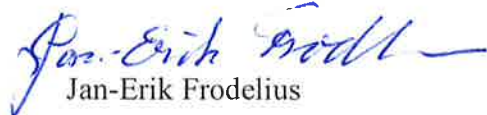
Kommunens delårsrapport och årsredovisning har granskats i enlighet med kraven i kommunallagen och kommunala redovisningslagen.

Herrljunga kommun 2019-03-21



Erik Nilstad

Med undantag för Valnämnden



Jan-Erik Frodelius



Anne-Christine Snygg



Sture Johansson



Roland Oscarsson



Sören Holm

Med undantag för Socialnämnden