

Till
Fullmäktige i Herrljunga kommun
Organisationsnummer 212000-1520

Revisionsberättelse för år 2017

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 revisionsd 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 2017, vilket även gäller övriga revisionsrapporter som avser revisionsåret 2017.

Granskningsförutsättningar

I bilaga 1 (Revisorernas redogörelse) redovisas väsentliga fakta avseende revisionsåret 2017.

Särskilda granskningsiakttagelser

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen har enligt kommunallagen ett särskilt ansvar att övervaka nämndernas ställning och resultat, samt när så är påkallat ta nödvändiga initiativ. Vi bedömer att kommunstyrelsens rutiner för att fullgöra denna del av uppdraget utvecklats på ett positivt sätt. Samtidigt framkommer vid våra dialoger med nämnderna synpunkter på budgetprocessens utformning och genomförande.

Socialnämnd

Nämnden har under ett antal år framgångsrikt arbetat med att nå en budget i balans, vilket är glädjande.

Samtidigt framkommer vid vår dialog med nämnden att väsentliga utmaningar fortfarande finns avseende rekryterings- och bemanningsfrågor.

Efter att särskilt ha granskat nämndens arbete med utvecklings- och förändringsarbete bedömer vi att det finns stora behov av att aktivt arbeta med flera långsiktiga utvecklingsfrågor. Vi rekommenderar nämnden att tillsammans med styrelsen identifiera viktiga utvecklingsområden samt påbörja en långsiktig planering.

Bildningsnämnden

Nämnden framhåller värdet av en stabil och erfaren ledningsgrupp med inslag av förnyelse.

Bildningsnämnden påtalar liksom tidigare att behovet av nya lokaler och anpassning av befintliga är betydande.

Förvaltningen har fått ett föreläggande förenat med vite om 150 000 kr från Arbetsmiljöverket avseende ventilationen på Altorpsskolan.

Vi har särskilt granskat nämndens arbete med riktade statsbidrag. Vi bedömer att nämnden i detta avseende har utvecklade och fungerande rutiner för att bevaka, söka och följa upp riktade statsbidrag.

Teknisk nämnd

Vi har i dialog med nämnden särskilt uppmärksammat att nämnden identifierat omfattande behov av underhåll, vilket i kombination med nybyggnation sammantaget ställer höga krav på projektledning och projektsamordning.

Bygg- och miljönämnd

Vi har noterat att Bygg- och miljönämnden redovisar ett positivt resultat med 901 tkr vilket, relativt förvaltningens storlek, får betecknas som betydande. Vid överläggningar med nämnden framkommer att nämnden, detta till trots, bedömer att berörda verksamheter kunnat genomföra sina uppdrag på ett tillfredsställande sätt

Servicenämnd IT/Växel/Telefoni

Vi har noterat att nämnden bedrivit verksamheten inom anvisad ram och att uppställda verksamhetsmål i allt väsentligt uppnåtts.

Servicenämnd Ekonomi/Personal

Vi har noterat att nämnden bedrivit verksamheten inom anvisad ram och att uppställda verksamhetsmål i allt väsentligt uppnåtts.

Vi har särskilt granskat den interna kontrollen i lönehanteringen. Efter genomförd granskning är vår samlade bedömning att nämnden i huvudsak har ändamålsenliga kontroller på plats för att stödja verksamheten och ge tillräcklig intern kontroll.

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 är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

Vi tillstyrker att nedan nämnda styrelse, nämnder och beredningar samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet för 2017:

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

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för år 2017 godkänns.

Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.

Herrljunga kommun 2018-03-19



Erik Nilstad

Med undantag för Valnämnden



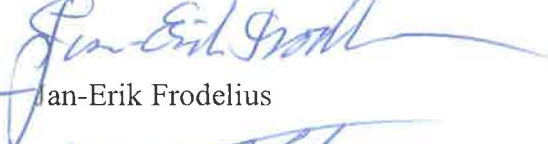
Anne-Christine Snygg



Sture Johansson



Roland Oscarsson



Jan-Erik Frodelius



Sören Holm

Med undantag för Socialnämnden

Bilagor:

Till revisionsberättelsen hör bilagorna (1-15)

Revisorernas redogörelse (nr 1)**De sakkunnigas rapporter: (nr 2 - 4)**

Granskning av årsredovisning 2017

Utvecklings- och förändringsarbete inom socialnämndens ansvarsområde

Granskning av intern kontroll i lönehanteringen

System och rutiner avseende riktade statsbidrag

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna: (nr 5 - 9)

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

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.