

# DET HÄR ÄR BOTKYRKA

## Årsredovisning 2018

Kommunens revisorer



## **Innehållsförteckning**

<b>1 Årsredovisningen i sammanfattning .....</b>	<b>3</b>
<b>Beskrivning och analys av utfall.....</b>	<b>3</b>
<b>Analys av resultat- och måluppfyllelse .....</b>	<b>4</b>

## 1 Årsredovisningen i sammanfattning

Verksamhet (i miljoner kronor)	Utfall 2016	Utfall 2017	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse 2018
Intäkter (+)	-	-	-	-	-
Kostnader (-)	-3,8	-3,9	-4,4	-4,2	0,2
Netto (+/-)	-3,8	-3,9	-4,4	-4,2	0,2
Nettoinvesteringar (+/-)	-	-	-	-	-

### Beskrivning och analys av utfall

Antagen revisionsplan för 2018 har genomförts inom den budgetram som fastställts av kommunfullmäktige. Ett överskott på cirka 200 tkr redovisas när det gäller kostnader för de förtroendevalda revisorerna (arvoden, kurs- och konferenskostnader m m) samt lägre kostnader för interna fördelningar lokaler, läsplattor etc. Vidare har inga fördelade revisionskostnader kring granskning av den gemensamma överförmyndarnämnden belastat revisionens budget för 2018.

Kommunens revisorer ska enligt kommunallagen årligen granska, i den omfattning som följer av god revisionssed, all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. De granskar på samma sätt, genom de lekmannarevisorer som utsetts i företag, även verksamheten i de företagen.

Revisorerna ska pröva om verksamheten har utövats på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt (verksamhetsrevision). Vidare ska revisorerna granska om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig (redovisningsrevision).

Förutom granskning av årsredovisning (inkl delårsrapport), ansvarsutövande och uppföljning av tidigare granskningar har följande granskningar genomförts under året:

- Granskning av intern kontroll avseende statliga bidrag och projektbidrag
- Granskning av momshantering
- Granskning av hyror, arrenden, tomträttsavgifter och va-avgifter
- Granskning av kommunens långsiktiga och strategiska styrning och planering inom äldreomsorgen och LSS
- Granskning av Botkyrka kommuns informationssäkerhet
- Granskning av arbetsmiljöarbetet för att minska sjukfrånvaron
- Granskning av investeringsstyrning och lokalförsörjning
- Granskning av kommunens arbete för att motverka och hantera hot och våld mot anställda och förtroendevalda

- Granskning av dokumenthantering och nämndadministration
- Granskning av kommunens verksamhetsstöd
- Utsatta områden
- Granskning av uppnådd kvalitet och kvalitetsarbetet inom äldreomsorgen
- Intern kontroll

<b>Volym-/nyckeltal</b>	<b>Bokslut 2016</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Bokslut 2017</b>	<b>Bokslut 2018</b>
Antal granskningar	18	16	18	18
-därav VR	12	11	12	13
-därav RR	6	5	6	5

Genomförda granskningar (exkl. granskning av årsredovisning/delårsrapport och ansvarutövande) ligger i kostnadsintervallet 90 - 195 tkr. Vidare avsätts resurser för uppföljning av tidigare granskningar inom verksamhetsrevision (VR) och redovisningsrevision (RR).

Den gemensamma nämnden för överförmyndarverksamheten granskas av de samverkande kommunerna.

De av fullmäktige utsedda lekmannarevisorerna har under året granskat verksamheten i kommuns hel- och delägda bolag. De bolag som omfattats av lekmannarevisionen har bl a varit AB Botkyrkabyggen inkl. dotterbolag, Botkyrka stadsnät AB, Hågelbyparken AB, Mångkulturellt centrum, SRV återvinning AB, SYVAB, Söderenergi AB, Södertörns fjärrvärme AB och Upplev Botkyrka AB.

### **Analys av resultat- och måluppfyllelse**

Revisionen genomförs i enlighet med kommunallag, revisionsreglemente och god revisionsred. Det övergripande målet är att genom revision främja:

- Ändamålsenlighet
- Effektivitet
- Rättvisande räkenskaper
- Intern kontroll

Utifrån övergripande målsättning utarbetas årligen en revisionsplan som innehåller årliga granskningsinsatser (ansvarutövande, årsredovisning, delårsrapport, intern kontroll och uppföljning av tidigare granskningar) samt fördjupade revisionsprojekt och tillförlitlighet i redovisning, system och rutiner.

Både revisionsplan och projektplaner upprättas i nära samarbete mellan förtroendevalda revisorer och revisionskonsulter. Materialet förankras vidare gentemot kommunfullmäktiges presidium för att säkerställa att revisionsplanen och prioriterade projekt ligger i linje med fullmäktiges fastställda övergripande mål.

Inom ramen för den årliga granskningen (ansvarsutövande) träffar de förtroendevalda revisorerna Kommunstyrelsen och samtliga facknämnders presidier och förvaltningsledningar. I detta sammanhang diskuteras bl a årets ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat, statusen på mål- och kvalitetsarbetet etc. Resultatet av denna genomgång återförs till kommunledningen i samband med slutrevisionen.

Följande aktiviteter kan urskiljas i revisionsprocessen: Planering, genomförande, rapportering och uppföljning. Vidare förekommer aktiviteter i form av rådgivning, sammanträden, utbildning, årlig ordförandekonferens m.m. Samtliga aktiviteter är direkt kopplade till revisionens övergripande målsättning.

Utbildning är ett område som särskilt prioriteras utifrån vikten av kompetensutveckling. För 2018 har de förtroendevalda revisorerna deltagit i sammanlagt 25 kurs- och konferensdagar.

Via genomförda granskningar får kommunens nämnder och förvaltningar impulser som bidrar till att åstadkomma en ökad säkerhet och effektivitet i verksamheten.

Sammanfattningsvis kan konstateras att antagen revisionsplan för 2018 har genomförts inom den ekonomiska ram som kommunfullmäktige fastställt och utifrån revisionens övergripande mål.