

Revisorerna

Till:
 Kommunstyrelsen
 Utbildningsnämnden
 Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden
 Vård- och omsorgsnämnden
 Kultur- och fritidsnämnden

För kännedom:
 Kommunfullmäktige

Grundläggande granskning 2020

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Oxelösunds kommun genomfört en grundläggande granskning med syftet att ge underlag för ansvarsprövning genom att översiktligt granska all verksamhet utifrån kommunallagen och god revisionsred.

I tabellen nedan redovisas en sammantagen bedömning för respektive frågeställning. Grönt avser de områden där arbetet bedöms ändamålsenligt, gult avser ett delvis ändamålsenligt arbete och rödmarkering har tillämpats för de områden där arbetet inte bedöms tillräckligt utifrån fullmäktiges styrprinciper. Bedömningen grundas på ändamålsenlighet och tydlighet i underlagen. Vi noterar att flera av de utvecklingsområden och avvikelser som noteras grundas i att styrdokument och anvisningar inte efterföljs. Detta har revisionen påtalat vid tidigare genomförda granskningsinsatser, däribland den grundläggande granskningen 2018 och 2019.

Granskad styrelse/nämnd	Styrning utifrån fullmäktiges mål och riktlinje	Intern kontroll	Ekonomisk uppföljning och rapportering
Kommunstyrelsen	Ej tillämpligt (se fördjupad granskning om målstyrning)		
Utbildningsnämnden	Ej tillämpligt (se fördjupad granskning om målstyrning)		
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	Ej tillämpligt (se fördjupad granskning om målstyrning)		
Kultur- och fritidsnämnden			
Vård- och omsorgsnämnden			

Ankom: 2021-03-09 Ärendet: KS.2021.35 Handling: 396177

Följande rekommendationer lämnas:

- ▶ Vård- och omsorgsnämnden och utbildningsnämnden bör säkerställa att korrekt expediering sker av den ekonomiska uppföljningen. Detta noterade revisorerna även vid 2018 samt 2019 års grundläggande granskning.
- ▶ Kommunstyrelsen och samtliga nämnder bör säkerställa att internkontrollarbetet genomförs i enlighet med reglementet för intern kontroll och kommunstyrelsens anvisningar. Kommunstyrelsen och utbildningsnämnden bör särskilt säkerställa en korrekt expediering av uppföljningen av intern kontroll. Detta noterade revisorerna även vid 2018 samt 2019 års grundläggande granskning.

Rapporten överlämnas härmed till granskade nämnder. Revisorerna önskar svar från granskade nämnder till den 2 juni 2021.

Oxelösund den 2 mars 2021

För kommunrevisorerna

Eva Asthage
 Ordförande

Mayvor Lundberg
 Vice ordförande

Skrivelsen har godkänts via e-post i enlighet med SKR:s instruktioner.