



Oxelösund

Revisorerna

Till:

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

För kännedom:

Kommunfullmäktige

### Grundläggande granskning 2019

Revisorerna och de sakkunniga biträdena har under året i den grundläggande granskningen löpande tagit del av styrande dokument samt kallelser och protokoll för kommunstyrelsen, nämnderna, de gemensamma nämnderna och kommunens helägda bolag. Vi har haft dialoger främst med presidier och ledande tjänstemän. Syftet har varit att erhålla underlag för den årliga ansvarsprovningen.

EY har därutöver genomfört en granskning för att bedöma:

- Om kommunfullmäktiges mål varit styrande
- Om den interna kontrollen varit tillräcklig
- Om uppföljning och rapportering skett i enlighet med kommunens styrdokument

Granskningen omfattar kommunstyrelsen, kultur- och fritidsnämnden, miljö- och samhällsbyggnadsnämnden, utbildningsnämnden samt vård- och omsorgsnämnden.

I allt väsentligt är vår bedömning att styrelsen och nämnderna har styrt utifrån fullmäktiges mål, att den interna kontrollen varit tillräcklig och att uppföljning och rapportering gjorts enligt kommunens styrdokument.

Vi rekommenderar likväl att:

- Kommunstyrelsen, vård- och omsorgsnämnden och utbildningsnämnden bör säkerställa att korrekt expediering sker av den ekonomiska uppföljningen.
- Kommunstyrelsen och utbildningsnämnden bör säkerställa korrekt expediering av uppföljningen av intern kontroll.
- Utbildningsnämnden och vård- och omsorgsnämnden bör säkerställa att beslut rörande underskott och vidtagna åtgärder rapporteras snarast till kommunstyrelsen, i enlighet med fastställda budgetregler.
- Kommunstyrelsen och samtliga nämnder bör säkerställa att internkontrollarbetet genomförs i enlighet med kommunstyrelsens anvisningar för intern kontroll.

Rapporten bifogas för kännedom.

Oxelösund den 5 februari 2020

För kommunrevisorerna

Eva Asthage  
Ordförande

Mayvor Lundberg  
Vice ordförande

Lars Johansson

Lars Fornarve

Lennart Nilsson