

Revisorerna

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

För kännedom:
 Kommunfullmäktige

Grundläggande granskning 2021

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 revisions sed.

I tabellen nedan redovisas en sammantagen bedömning för respektive granskningsområde. Grönt avser de nämnder som bedöms arbeta utifrån aktuella föreskrifter och gemensamma styrprinciper. Gult avser en delvis bedömning och rödmarkering har tillämpats för de nämnder 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 2019 och 2020, varför dessa bedömts som särskilt allvarliga.

Granskad styrelse/nämnd	Styrning utifrån fullmäktiges mål och riktlinje	Intern kontroll	Ekonomisk uppföljning och rapportering
Kommunstyrelsen			
Utbildningsnämnden			
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden			
Kultur- och fritidsnämnden			
Vård- och omsorgsnämnden			

Följande rekommendationer lämnas:

- ▶ Utbildningsnämnden bör säkerställa att korrekt expediering sker av den ekonomiska uppföljningen. Detta noterade revisorerna även vid 2019 samt 2020 års grundläggande granskning.
- ▶ Utbildningsnämnden och miljö- och samhällsbyggnadsnämnden bör säkerställa att internkontrollarbetet genomförs i enlighet med kommunstyrelsens anvisningar för intern kontroll.

Rapporten överlämnas härmed till granskade nämnder. Revisorerna önskar svar från granskade nämnder till den 17 juni 2022.

Oxelösund den 23 mars 2022

För kommunrevisorerna
 Eva Asthage
 Ordförande

Mayvor Lundberg
 Vice ordförande

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Eva Elisabet Asthage

Undertecknare 1

Serienummer: 19470619xxxx

IP: 82.196.xxx.xxx

2022-04-01 16:43:20 UTC



MAYVOR LUNDBERG

Undertecknare 1

Serienummer: 19470501xxxx

IP: 217.208.xxx.xxx

2022-04-03 18:00:57 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validate>