

Till
Kommunfullmäktige i Oxelösunds kommun

Revisionsberättelse för år 2020

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder. Vi har även granskat Oxelösunds och Nyköpings kommuners gemensamma nämnd för intern service, Nyköping-Oxelösunds överförmyndarnämnd, Trosa, Gnesta och Oxelösunds gemensamma växelnämnd samt de mellan regionen och länets kommuner gemensamma nämnderna; Nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård samt Patientnämnden.

Som lekmannarevisorer har vi granskat de tre helägda kommunala bolagen Oxelösunds kommuns förvaltnings AB, Kustbostäder i Oxelösund AB och Oxelö Energi AB, för vilka vi lämnar separata granskningsrapporter.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten samt för återredovisning till kommunfullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt kommunfullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred 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. För fördjupad information om revisorernas verksamhet och granskningsresultat hänvisar vi till revisorernas redogörelse.

Revisionen konstaterar att 2020 skapade omfattande utmaningar för kommunen mot bakgrund av coronapandemin. Vår övergripande granskning visar att kommunstyrelsen och nämnderna arbetat aktivt med att hantera de utmaningar och konsekvenser som uppstått med anledning av pandemin. Revisionen avser att fortsatt följa hur kommunstyrelsen och nämnderna arbetar med att hantera konsekvenserna av pandemin.

Vi noterar att JO genomför en utredning av bland annat Oxelösunds kommun avseende hantering av framställningar om utlämnande av uppgifter som rör coronapandemin. Revisionen avser att följa resultatet av JO:s utredning.

Utöver påverkan av pandemin har ett omställningsarbete har skett inom flera verksamheter inom kommunen under året, däribland inom utbildningsnämndens samt vård- och omsorgsnämndens verksamheter. Flera åtgärder har vidtagits för en ekonomi och verksamhet i balans, vilket är positivt. Vi avser att fortsatt följa dessa processer under 2021.

Revisorerna

Årets resultat för Oxelösunds kommun uppgår till 43,7 mkr, vilket är 41,3 mkr bättre än föregående år och 19,5 mkr bättre än budget. Skillnaden beror främst på att kommunen erhållit mer statsbidrag kopplat till pandemin (+37,3 mnkr), att skatteintäkterna har minskat (-22,7 mnkr) samtidigt som nämnderna har en positiv budgetavvikelse om 6,7 mnkr. Den lagstadgade balanskravsavstämningen visar på ett positivt resultat. Kommunstyrelsen bedömer sammantaget att god ekonomisk hushållning inte uppnåtts, utifrån en relativt låg måluppfyllelse totalt sett. Orsakerna beskrivs i stor utsträckning vara hänförliga till pandemin. Utbildningsnämnden visar ett underskott om -1,8 mkr jämfört med budget. Övriga nämnder redovisar positiva budgetavvikelser.

Kommunen redovisar att den totala måluppfyllelsen har minskat väsentligt sedan förra året. Målen omfattar både verksamhetsmål och finansiella mål. Medelvärdet för måluppfyllelse redovisas vara 49 %. Kommunmålen redovisas på ett åskådligt sätt, men nämndmålen som inkluderas i den övergripande bedömningen av måluppfyllelse redovisas ej. Vi bedömer i likhet med föregående år att det bör tydliggöras i årsredovisningen hur bedömningen av måluppfyllelse sker.

Revisionen har under flera år varit starkt kritisk till att det saknats avtal för samtliga förvaltningsuppdrag som dotterbolaget Kustbostäder utför åt kommunen. I vår fördjupade granskning rörande förvaltningsuppdragen har vi noterat att det fortfarande saknas grundläggande ramar för Kustbostäders uppdrag rörande fastighetsförvaltningen av verksamhetslokaler, driften och underhållet av gata/park samt driften och underhållet av småbåtshamnarna. Rörande drift och underhåll avseende gata/park gav kommunfullmäktige kommunstyrelsen i uppdrag redan 2015 att ta fram ett avtal. Så har fortfarande inte skett, vilket vi bedömer är anmärkningsvärt.

Med anledning av detta riktar revisionen en anmärkning mot kommunstyrelsen för bristande styrning och intern kontroll avseende hanteringen av dessa uppdrag, vilket medfört tydlig risk för både kommunen och bolaget.

Sammanfattande bedömning 2020

Vi bedömer att kommunstyrelsen och nämnderna, med undantag för anmärkningen mot kommunstyrelsen, sammantaget har bedrivit verksamheten på ett i allt väsentligt ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att den interna kontrollen har varit tillräcklig, med undantag för kommunstyrelsens hantering avseende förvaltningsuppdragen till Kustbostäder AB.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelsen och nämnderna samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2020.

Vi åberopar bifogade redogörelse och rapporter.

Oxelösunds kommun den 23 mars 2021

Revisorerna

Eva Asthage
Ordförande

Mayvor Lundberg
Vice ordförande

Lars Fornarve

Lars Johansson

Lennart Nilsson

Bilagor:

Revisorernas redogörelse

EYs granskning av årsbokslut och årsredovisning 2020

Granskningsrapporter för Oxelösunds Kommun Förvaltnings AB, Oxelö Energi AB och Kustbostäder i Oxelösund AB

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 Asthage

Undertecknare 1

Serienummer: 19470619xxxx

IP: 155.4.xxx.xxx

2021-03-23 14:50:11Z



LARS JOHANSSON

Undertecknare 1

Serienummer: 19580404xxxx

IP: 155.4.xxx.xxx

2021-03-23 14:56:29Z



LARS FORNARVE

Undertecknare 1

Serienummer: 19520712xxxx

IP: 31.3.xxx.xxx

2021-03-23 14:59:58Z



Lennart Nilsson

Undertecknare 1

Serienummer: 19410521xxxx

IP: 158.174.xxx.xxx

2021-03-23 15:01:01Z



MAYVOR LUNDBERG

Undertecknare 1

Serienummer: 19470501xxxx

IP: 81.227.xxx.xxx

2021-03-23 15:26:21Z



Penneo dokumentnyckel: DYNCL-71366-Z8X3U-2UWMMU-1K6I1-YTZ76

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>