

Till kommunfullmäktige

Revisionsberättelse för år 2019

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder samt genom utsedda lekmannarevisorer, den verksamhet som bedrivits i kommunens hel- och delägda bolag.

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

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de 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 möjliggjorts utifrån revisionens budgetförutsättningar.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i Lessebo kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt uppfyller kraven på rättvisande räkenskaper och är upprättad enligt god redovisningsred.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas system för intern kontroll delvis varit tillräcklig. Kommunstyrelsen och nämnderna måste fortsatt stärka uppföljning och rapportering av den interna kontrollen.

Vi bedömer den finansiella måluppfyllelsen som relativt god. Av fem finansiella mål bedöms ett vara helt uppfyllt och fyra nästintill uppfyllda.

Vi bedömer utifrån årsredovisningens återrapportering av verksamhetsmålen att kommunen redovisar en relativt låg grad av måluppfyllelse, 45 % av målen är uppfyllda och 11% av målen är delvis uppfyllda. Med två mål som inte mätts konstaterar vi att 33 % av kommunens mål inte har uppnåtts.



Ansvarsfrihet

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ledamöterna i styrelse och nämnder ansvarsfrihet.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för år 2019 godkänns.

Vi återoppar följande för vår bedömning:

Vi har genomfört övergripande ansvarsgranskningar, som innebär dialoger med Kommunstyrelsen, Samhällsbyggnadsnämnden, Barn- och utbildningsnämnden, Myndighetsnämnden samt Socialnämnden.

Följande rapporter har avlämnats under året:

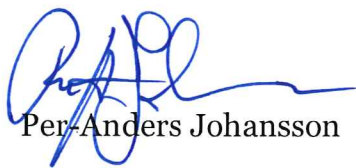
- Granskning av löneprocessen kopplat till lönenämnden
- Förstudie av risken för jäv- och beroendeställning inom samhällsbyggnadsförvaltningen
- Förstudie av kommunens organisation och ansvarsfördelning i arbetet med informationssäkerhet
- Förstudie av kommunstyrelsens uppsiktsplikt
- Förstudie av krisberedskap
- Granskning av delårsrapport 2019
- Granskning av årsredovisning 2019

Ovanstående rapporter har överlämnats fortlöpande till nämnderna och styrelsen samt för kännedom till kommunfullmäktige. Vi har också tagit del av resultatet av lekmanarevisorernas granskningsarbete.

Lessebo 2020-04-14



Örjan Davoust



Per-Anders Johansson



Per Erik Falk



Staffan Bergström



Hasse Henriksson