

SAMMANFATTNING REVISIONSRAPPORT

Grundläggande granskning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Sollefteå kommun har KPMG bedömt om styrelse och nämnder har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. Granskningen har även haft ett särskilt fokus på intern kontroll.

Vi uppfattar det som att det finns ett antal verksamhetsmål som inte är möjliga att följa upp under året. Vi anser att det är viktigt att kommunstyrelsen ser över målstyrning och utformar målen på det sätt att de kan följas upp under året.

Vi anser att handlingsplan alltid bör upprättas när ett underskott prognosticerats.

Vi anser att kommunstyrelsen bör se över uppföljning av intern kontroll i syfte att säkerställa att kontrollen är effektiv samt möjliggöra vidtagande av åtgärder.

Vår sammanfattade bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen bör se över arbetet med målstyrning och uppföljning för att effektivisera arbetet och säkerställa ändamålsenlig måluppfyllelse. Vidare bedömer vi att styrelsen behöver se över arbetet med ekonomistyrning samt förstärka arbetet med intern kontroll.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- se över målstyrning och uppföljning
- alltid upprätta en handlingsplan när underskott prognosticerats
- regelbundet följa upp och rapportera den interna kontrollen

Eventuella frågor besvaras av Bertil Falkerby, telefon 070-679 32 53.

Rapporten i sin helhet finns att hämta på Sollefteå kommuns hemsida:

<https://www.solleftea.se/kommunpolitik/kommunensorganisation/revisorer>