

Verksamhetsberättelse år 2018

Revisorerna i Eskilstuna kommun



Innehållsförteckning

1. Inledning.....	3
2. Sammanfattning.....	3
3. Ledamöter.....	4
4. Sammanträden och andra möten	4

1. Inledning

Revisorernas uppgift enligt kommunallagen är att granska all verksamhet som bedrivs inom styrelser och nämnders ansvarsområden i den omfattning som följer av god revisionsred.

Revisorerna i Eskilstuna kommun har arbetat efter följande dokument:

- Revisionsreglemente för Eskilstuna kommuns förtroendevalda revisorer
- Arbetsordning för revisorerna 2015-2018
- Revisionsstrategi
- Revisionsplan 2018 och
- Ägardirektiv 2018

Revisorerna ska genomföra sin granskning och prövning så att den tillgodoser fullmäktiges och därmed medborgarnas rättmätiga krav på oberoende, dvs. självständighet och objektivitet. Revisorernas oberoende är både faktiskt och synbart. Det faktiska oberoendet säkerställs genom valbarhets- och jävsregler och det synbara genom revisorernas agerande.

Revisorerna bestämmer själva inom tilldelade ekonomiska ramar inriktning och omfattning av sin granskning.

Granskningen under året har delvis utförts i enlighet med den revisionsplan som upprättats i samråd med fullmäktiges presidium. Revisionsplanen baseras på den bedömning av väsentlighet och risk som revisorerna gjort med stöd av bl.a. sakkunnigt biträde från PwC.

Kommunrevisionens mål och ambition är att granskningsarbetet skall vara till gagn inom Eskilstuna kommunkoncern genom att leda till förbättringar, utveckling och ökad effektivitet inom verksamheterna.

Utsedda lekmannarevisorer har med stöd av sakkunniga biträden granskat de kommunala bolagen. Stiftelser och förbund har granskats av därtill utsedda auktoriserade revisorer och revisorer ur kommunrevisionen.

2. Sammanfattning

Kommunrevisionen har under året haft nio ordinarie sammanträden. Till dessa har politiska företrädare och tjänstemän inbjudits för att presentera sina ansvarsområden eller för en redovisning av frågeställningar som revisorerna aktualiserat.

Kommunrevisionen har under året haft fyra sammanträden med KF-presidiet.

I likhet med tidigare år har kommuns revisorer genomfört möten med kommunens nämnder och styrelsen, under våren och hösten för bland annat uppföljning av verkställighet av de mål och uppdrag som fullmäktige har fastställt och av nämndernas planering, genomförande och uppföljning av sitt internkontrollarbete.

Kommunrevisionen ansvarade för länsrevisionskonferensen som ägde rum i Eskilstuna i år. Temat för dagen var kommunernas krisberedskapsarbete, krav och nationella mål, samt erfarenheter och slutsatser från granskningar som PwC genomfört i andra kommuner.

Under året har granskning av delårsrapport och kommunens årsbokslut 2018 genomförts.

Kommunrevisionen har även medverkat i två länsgemensamma granskningar tillsammans med de övriga förtroendevalda revisorerna i länets kommuner samt revisorerna i landstinget Sörmland: *Nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård* och *Gemensamma patientnämnden*. Vidare har kommunens revisorer medverkat i en granskning avseende Vårdförbundet Sörmland.

3. Ledamöter

Kommunrevisionen består av femton av fullmäktige valda revisorer, vilket framgår nedan:

Namn		Kontaktrevisor
Dinka Hodzic	Ordförande	KS
Leif Jilsmo	Vice ordförande	KS
Tine Bröms	Revisor	SBN, VALN
Thomas Gustafsson	Revisor	AVN, KFN
Majvor Gyllhamn	Revisor	TSN
Håkan Hargedahl	Revisor	SBN
Ove Johansson	Revisor	BUN, KFN, SN
Richard Karlsson	Revisor	SBN, VON
Annika Lillsjö	Revisor	VON, ÖFNES
Ulla Lindahl	Revisor	SN, VON
Bengt Nilsson	Revisor	BUN
Urban Pantzar	Revisor	TSN
Margareta Svedbjörk	Revisor	MRN
Håkan Unnerdahl	Revisor	AVN, BUN
Rolf Waltersson	Revisor	MRN

4. Sammanträden och andra möten

Revisorerna, eller företrädare för revisorerna, har genomfört följande aktiviteter under verksamhetsåret 2018.

FEBRUARI

- Möte för revisionens presidium med sakkunnigt biträde
- Revisionsammansammanträde
- Möte med fullmäktiges presidium.

MARS

- Möte med företrädare från kommunstyrelsen och kommunledningskontoret angående årsredovisningen för år 2017
- Revisionsammansammanträde
- Möte med valda revisorer i Sörmlands kommuner och landstinget
- Vårdförbundet Sörmland
- Möten med företrädare i kommunens bolag.

APRIL

- Revisionsammansammanträde
- Möte för planering av offentlig upphandling av revisionstjänster
- Nämndträffar.

MAJ

- Revisionsammansammanträde
- Möte fortsatt planering av upphandlingen av revisionstjänster
- Nämndträffar
- Planeringsmöte för valda lekmannarevisorer
- Möte med fullmäktiges presidium
- Deltagande av revisionens ordförande i PwC:s kundråd.

JUNI

- Revisionsammansammanträde
- Möte fortsatt planering avseende upphandling av revisionstjänster
- Möte med fullmäktiges presidium.

AUGUSTI

- Möte för revisionens presidium med sakkunnigt biträde.

SEPTEMBER

- Möte för revisionens presidium med sakkunnigt biträde
- Revisionsammansammanträde.

OKTOBER

- Möte för revisionens presidium med sakkunnigt biträde
- Revisionsammansammanträde
- Möte med företrädare från kommunstyrelsen och kommunledningskontoret angående kommunens delårsrapport år 2018
- Nämndträffar
- Anordnande av länskonferens där representanter från de övriga kommunernas förtroendevalda revisorer samt de förtroendevalda revisorerna i Landstinget Sörmland deltagit.

NOVEMBER

- Möte för revisionens presidium med sakkunnigt biträde.

- Revisionsammansammanträde
- Möte med fullmäktiges presidium
- Nämndträffar.

DECEMBER

- Revisionsammansammanträde.

4.1 Nämndträffar

Revisorernas uppgift enligt Kommunallagen är att granska:

- Om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt
- Om räkenskaperna är rättvisande, och
- Om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

Vid vårens möten behandlades bl.a. hur nämnderna:

- I sina verksamhetsplaner har beaktat de mål och uppdrag som fullmäktige har fastställt, bland annat beträffande lokala handlingsplaner, informationssäkerhet
- Följer upp fastställd intern kontrollplan
- Arbetar med implementeringen av styrkort
- Hanterat fastställda effektiviseringsuppdrag
- Arbetat med jämställdhetsintegreringsuppdraget.

Under hösten 2018 fick nämnderna bl.a. redovisa:

- Var de befinner sig i arbete för att uppnå de mål som fullmäktige fastställt, respektive hur de har hanterat fullmäktiges nämndspecifika uppdrag
- Hur genomförandet av fastställd intern kontrollplan fungerar respektive vad som påvisats i den internkontroll som genomförts
- Hur arbetet med de fastställda effektiviseringsuppdragen fortlöper
- Hur arbetet för säkerställande av personal- och kompetensförsörjningen inom nämnden ansvarsområde fungerar.

Revisorernas möten med nämnderna har följt en innan varje möte utsänd agenda. När det specifikt gäller den gemensamma Överförmyndarnämnden Eskilstuna Strängnäs har en av revisorerna från Strängnäs kommun medverkat som adjungerande.

Minnesanteckningarna från samtliga nämndträffar har upprättats.

Nämndträffarna har genomförts på så sätt att nämnden med stöd av förvaltningen svarat på av revisorerna i förväg utsände frågor. Träffarna har skett i en konstruktiv och positiv anda.