

Till
Fullmäktige i Dorotea kommun
organisationsnummer 212000-2809

Revisionsberättelse för år 2019

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

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 och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges 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 haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan ”Revisorernas redogörelse för år 2019”.

Kommunen redovisar ett positivt resultat för 2019 vilket innebär att det ackumulerade negativa balanskravsresultatet nu kan återställas i sin helhet.

Fortfarande redovisas större negativa budgetavvikelser inom kommunstyrelsens verksamheter. Kommunstyrelsen har inte vidtagit aktiva åtgärder för att nå en ekonomi i balans. Budgetavvikelsen inom kommunstyrelsens verksamheter täcks dock upp av ett positivt utfall för finansförvaltningen vilket innebär att kommunen totalt sett redovisar ett starkt resultat även om det inte är i nivå med budgeterat resultat.

Vi är även kritiska mot kommunstyrelsen då dess målstyrning bedöms vara bristande utifrån dess ansvar att utforma mål, riktlinjer och ramar för styrningen av den kommunala verksamheten.

Vi bedömer sammantaget, med nedan angivna undantag, att styrelse och nämnder har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att kommunstyrelsen inte har bedrivit verksamheten på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt. Detta på grund av styrelsen inte vidtagit tillräckliga åtgärder för att komma tillrätta med prognostiserat underskott.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

10
1
M. K. a

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll inte har varit tillräcklig. Detta på grund av de brister som framkommit av årets granskning.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen delvis är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige uppställt. Då kommunens verksamhetsmål med betydelse för god ekonomisk hushållning börjar gälla den 1 januari 2020 kan vi för år 2019 inte göra någon bedömning av utfallet för målen.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2019.

Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.

Dorotea kommun 2020-05-25



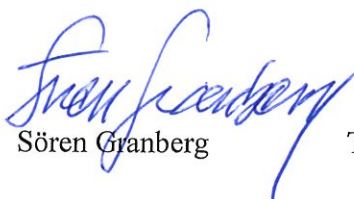
Ulf Wikström



Karl-Erik Lindmark



Kjell Selinder



Sören Granberg



Thommy Persson

Bilagor:

Grundläggande granskning 2019

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2019-12-31

Revisorernas redogörelse för år 2019

Granskningsrapport från lekmannarevisorn i Doroteahus AB