

Revisionsberättelse för år 2021 Nykvarn kommun

Till fullmäktige i Nykvarn kommun

Vi av fullmäktige valda revisorer i Nykvarn kommun har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder, samt som utsedda lekmannarevisorer även verksamheten i kommunen företag.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att de finns en tillräcklig intern kontroll samt återrapportering till fullmäktige. Revisionens ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och redovisning och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag. Detta i syfte utveckla kvaliteten inom kommunens olika verksamheter.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, kommunens revisionsreglemente och god revisions sed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning av ansvarsprövning. EY (Ernst & Young AB) har biträtt oss vid granskningen.

Även verksamhetsåret 2021 har på ett tydligt sätt påverkats av pandemin. I vår granskning har vi inte identifierat väsentliga brister rörande de åtgärder som kommunstyrelsen samt nämnderna vidtagit för att hantera pandemin.

Det är vår bedömning att det är mycket positivt att kommunen, till skillnad från föregående år, uppnår målet om god ekonomisk hushållning. Det är även positivt att tidigare års negativa resultat efter balanskravsavstämningen nu är återställt. Revisionen vill dock understryka vikten av en fortsatt aktiv verksamhets- och ekonomistyrning för att möjliggöra en verksamhet och ekonomi i balans framgent. Flera risker och utmaningar föreligger för kommunen inför kommande år.

Utbildningsnämnden redovisar, i likhet med föregående år, ett underskott, om än i betydligt mindre omfattning. Åtgärder har vidtagits av nämnden för att nå ekonomisk och verksamhetsmässig balans. Vi bedömer detta som positivt. Det är även positivt att vård- och omsorgsnämnden redovisar ekonomi i balans. Revisionen har dock för avsikt att nogsamt fortsätta följa den fortsatta utvecklingen under kommande år.

Föregående år riktade revisionen skarp kritik mot kommunstyrelsens för brister i den interna kontrollen. Vi har i årets granskningar noterat att det pågår ett tydligt arbete för att komma till rätta med de brister som revisionen tidigare identifierat. Detta arbete har vi för avsikt att

nogsamt följa även kommande år. Vi är dock kritiska till att det även under år 2021 förelegat tydliga brister i den interna kontrollen avseende investeringsprojekt och vi riktar med anledning av detta kritik mot kommunstyrelsen även i år. Det är av största vikt att kommunstyrelsen prioriterar åtgärder för att säkerställa en ändamålsenlig intern kontroll rörande kommunens investeringsverksamhet.

Med utgångspunkt från ovanstående iakttagelser och noteringar gör vi följande bedömningar.

Räkenskaperna bedöms vara rättvisande, i allt väsentligt.

Styrelsens och nämndernas interna kontroll måste ytterligare förstärkas men har sammantaget varit tillräcklig, om än med brister rörande investeringsverksamheten.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ledamöterna i kommunstyrelse och nämnder ansvarsfrihet. Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2021 fastställs. Som underlag för vår bedömning åberopar vi revisionens rapporter.

Nykvarn den 11 april 2022

Håkan Tornesque

Jan Eriksson

Anne-Marie Fimmerstad

Anders Ibjer

Rolf Pettersson

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."

HÅKAN TORNESQUE

Revisionens ordförande

Serienummer: 19650930xxxx

IP: 138.106.xxx.xxx

2022-04-12 06:35:42 UTC



JAN ERIKSSON

Revisor

Serienummer: 19660301xxxx

IP: 194.22.xxx.xxx

2022-04-12 07:00:22 UTC



ANNE-MARIE FIMMERSTAD

Revisor

Serienummer: 19490929xxxx

IP: 95.203.xxx.xxx

2022-04-12 07:51:37 UTC



ROLF PETERSSON

Revisor

Serienummer: 19590325xxxx

IP: 109.124.xxx.xxx

2022-04-12 15:04:49 UTC



ANDERS IBJER

Revisor

Serienummer: 19530402xxxx

IP: 16.170.xxx.xxx

2022-04-14 08:56:43 UTC



Penneo dokumentnyckel: X0GXM-26G88-2QL3P-AFPGV-TPS3L-WJ7NU

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>