



KALIX KOMMUN

Kommunstyrelsens ledamöter

Kommunstyrelsen beslutar överlämna upprättad årsredovisning för kommunen och sammanställd årsredovisning över kommunkoncernen till kommunfullmäktige för prövande av ansvarsfrihet för styrelsen och nämnderna samt godkännande.



Bakre raden från vänster: Ulf Blombäck, Assar Strömbäck, Ingvar Andersson, Kenneth Sandberg, Peter Eriksson, Valter Lindh, Robert Forsberg och Erik Söderlund. Främre raden från vänster: Agneta Lipkin, Karin Hjelte-Nordmark, Åke Bergbäck och Britt Johansson. Saknas på bilden gör Karin Nilsson, Stig Carlsson och Rune Sundqvist.

 Peter Eriksson, mp
 Valter Lindh, c
 Erik Söderlund, mp
 Kenneth Sandberg, mp
 Britt Johansson, mp
 Ingvar Andersson, mp
 Karin Nilsson, v
 Åke Bergbäck, fp
 Assar Strömbäck, kd
 Robert Forsberg, s
 Karin Hjelte-Nordmark, s
 Stig Carlsson, s
 Agneta Lipkin, s
 Rune Sundqvist, fp
 Ulf Blombäck, m

Revisionsberättelse för 2003

Vi har granskat kommunstyrelsens och övriga nämnders verksamhet och i vår roll som utsedda lekmannarevisorer och förtroendevalda revisorer även verksamheten i kommunens företag. Granskningen har utförts i enlighet med kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet samt kommunens revisionsreglemente.

Granskningen har inriktats mot kommunstyrelsens och de övriga nämndernas styrning, uppföljning och kontroll. Vi har så långt som möjligt bedömt ändamålsenlighet och effektivitet i verksamheten, samt granskat räkenskaperna och den interna kontrollen. Vi har i våra

prioriteringar av granskningsinsatser utgått från en bedömning av väsentlighet och risk och omsatt prioriteringarna i en revisionsplan för året. Revisionsinsatserna har dels genomförts i form av övergripande granskning av styrelsens respektive varje nämnds ansvarsutövande, och dels av fördjupade granskningsinsatser där vi så funnit nödvändigt.

Redogörelse

Resultatet av vår granskning av styrelsens och nämndernas ansvarsutövande visar:

- Att målarbetet generellt måste utvecklas i kommunen. Främst när det gäller konkreti-



KALIX KOMMUN

- sering av målen för att de ska upplevas som mätbara och uppföljningsbara.
- Att tekniska nämnden aktivt måste arbeta för att genomföra besparingsprogrammet som nämnden antog 2002 och vidta de åtgärder som krävs för att minimera kostnaderna inom den samordnade fastighetsförvaltningen samt inför 2004 fullt ut anpassa sina kostnader till den av fullmäktige beviljade budgetramen.
 - Att socialnämnden inte klarat att effektuera planerade och beslutade personalreducingar i verksamheten vilket fått konsekvenser på nämndens ekonomi samt att nämnden bedrivit en verksamhet som inte inrymts inom den utökade årsram som fullmäktige tilldelade för 2003 års verksamhet.
- Resultatet av de fördjupade granskningar vi genomfört visar bland annat:
- Att delårsrapporten inte behandlats av fullmäktige och att detta måste anses som viktigt inte minst i det fall tidigare (återställande av underskott) beslut av fullmäktige inte kommer att kunna uppfyllas. Vidare anser vi att delårsrapporten måste utvecklas så att det prognosticerade budgetavvikelsen för kommunen framgår tydligt. Detta för att budgeten bör användas som styrmedel till att styra ekonomin mot den av fullmäktige beslutade budgeten. Vidare anser vi att kommunstyrelsen måste vara mer aktiv med behandlingar av budgetuppföljningar och delårsrapporten framförallt vid de tillfällen då budgetuppföljningarna och delårsrapporten visar på avvikelser mot den av fullmäktige beslutade budgeten. (*Delårsrapport per 2003-06-30 samt budgetuppföljning per september månad, Kalix kommun, oktober 2003*)
 - Att redovisningen av vårdtagares privata medel varierar mellan de verksamhetsdelar vi granskat beroende på personalens kunskaper och uppkommen praxis. Redovisningarna följer inte fullt ut god redovisningssed och det bör därför fastställas klara och tydliga regler för hantering av vårdtagares privata medel i syfte att förhindra ooberättigade misstankar mot personalen och säkra de boendes privata medel. (*Granskning av privata medel – hantering inom särskilda boenden, Kalix kommun, december 2003*)
 - Att det bör skapas en tydligt och strukturerad rekryteringsprocess med internkontrollrutiner som används inom hela kommunen samt att dokumentationsregler/rutiner/blanketter bör tillskapas för rekryteringsärenden. (*Granskning av kommunens rekryteringsprocess, Kalix kommun, mars 2004*)
 - Att kvaliteten i myndighetsutövandet kan utvecklas genom tillskapande av gemensamma arbetsmetoder, likartade biståndsbedömningar och förhållningssätt samt erfarenhetsnätverk. Vidare bör metoder för internkontroll av myndighetsutövningens kvalitet, rättssäkerhet och process utvecklas. (*Granskning av socialnämndens myndighetsutövning, Kalix kommun, mars 2004*)
 - Att det finns brister avseende tillämpningen av kommunens arkivreglemente samt att ingen tillsyn sker av hur nämnder och företag fullgör sina skyldigheter beträffande arkivbildningen och dess syften. Vidare sker ingen tillsyn av arkivvården i kommunen. (*Granskning av kommunens arkivmyndighet, Kalix kommun, mars 2004*)
 - Att årsredovisningen i allt väsentligt redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen och att årsredovisningen i allt väsentligt uppfyller kraven på rättvisande räkenskaper och är upprättad enligt god redovisningssed. Vi kan konstatera att kommunstyrelsen för året har en budgetavvikelse på -6,3 mkr, tekniska nämnden -8,2 mkr samt socialnämnden -6,2 mkr och att det totala underskottet för nämnder/styrelser uppgår till -30,5 mkr. Vi har noterat att hela 2002 års negativa resultat på elva mkr kommer att få återställas under 2004. För 2004 kommer därmed inga större budgetavvikelser att få förekomma för nämnder/styrelser om kommunen ska återställa sitt egna kapital i enlighet med kommunallagens krav. Denna omständighet kommer under 2004 att ställa höga krav på kommunstyrelsen vad gäller den övergripande ekonomistyrningen. (*Granskning av årsredovisning 2003, Kalix kommun, mars 2004*)
- Vi har under 2004 för avsikt att följa slutredovisningen av om- och nybyggnad av sport/simhallen.
- Till revisionsberättelsen har fogats en förteckning över de sakkunnigas revisionsrapporter samt de revisions skrivelser som löpande under året delgetts kommunen. Granskningsrapporter för den lekmanna/förtroendemannarevision som genomförts i de kommunala företagen redovisas i särskild ordning.

Ansvarsfrihet

Vi tillstyrker att styrelser och nämnder samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet.

Vi tillstyrker också att kommunens årsredovisning godkänns.


 Lisa Nilsson
 Ordförande


 Jan-Åke Johansson


 Bror Olofsson