



KALIX KOMMUN
Revisorerna

Till kommunfullmäktige i Kalix kommun, organisationsnummer 212000-2692

Revisionsberättelse för år 2023

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

Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC 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 revisionsd 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 2023”.

Till revisionsberättelsen har i övrigt fogats en förteckning över de sakkunnigas revisionsrapporter (vilka löpande under året har delgetts fullmäktige) samt granskningsrapporter och revisionsberättelser från lekmannarevisorer/revisor i kommunens företag.

Vi bedömer att fritids- och kulturnämnden samt Norrbottens E-nämnd har bedrivit verksamheten på ett i allt väsentligt ändamålsenligt sätt.

Vi bedömer att kommunstyrelsen, socialnämnden samt utbildningsnämnden inte helt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Vi bedömer att samhällsbyggnadsnämnden i begränsad utsträckning har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Vi är kritiska till samhällsbyggnadsnämnden för brister i intern styrning och kontroll av kommunens fastighetsunderhåll. Vår bedömning är att bristerna i nämndens styrning av området innebär att nuvarande underhåll av kommunens fastigheter kommer att leda till en ökande underhållsskuld. De närmare skälen för detta ställningstagande framgår av revisorernas redogörelse i huvudsak i anslutning till de revisionella slutsatserna från *fördjupad granskning nr 2 “Granskning av fastighetsunderhåll inom Kalix kommun”*.

Vi bedömer att socialnämnden, samhällsbyggnadsnämnden samt Norrbottens E-nämnd i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att kommunstyrelsen samt fritids- och kulturnämnden inte helt bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att utbildningsnämnden inte bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att fritids- och kulturnämndens samt Norrbottens E-nämnds interna kontroll i allt väsentligt helt har varit tillräcklig.

Vi bedömer att kommunstyrelsens, socialnämndens, utbildningsnämnden samt samhällsbyggnadsnämndens interna kontroll inte helt varit tillräcklig.

2024-04-05



KALIX KOMMUN
Revisorerna

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att analysera hur den interna styrningen och kontrollen, främst kopplat till uppsikten över nämnderna samt även ägarstyrningen över de kommunala bolagen, kan utvecklas framgent.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige uppställt, samt delvis förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige uppställt för god ekonomisk hushållning.

Kommunen når för år 2023 ett positivt balanskravsresultat.

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

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2023.

Kalix kommuns revisorer

Iris Degerman

Hans-Erik Rönnbäck

Carina Sundström

Bror Olofsson

Gun-Britt Andefors

Till revisionsberättelsen hör bilagorna;

1. Revisorernas redogörelse 2023
2. Förteckning över de sakkunnigas rapporter 2023 (tidigare översända till kommunfullmäktige)
3. Granskningsrapport och revisionsberättelser för de kommunala företagen:
 - Kalix Industrihotell AB
 - Kalix Nya Centrum Kommanditbolag
 - Stiftelsen kalixbostäder

Deltagare

IRIS DEGERMAN Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-05 13:13:35 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Iiris Laila Maria Degerman

Datum

Iris Degerman

Leveranskanal: E-post

HANS-ERIK RÖNNBÄCK Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-05 13:34:30 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: HANS-ERIK RÖNNBÄCK

Datum

Hans-Erik Rönnbäck

Leveranskanal: E-post

CARINA SUNDSTRÖM Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-05 13:14:28 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Anna Carina Sundström

Datum

Carina Sundström

Leveranskanal: E-post

BROR OLOFSSON Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-05 13:40:08 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: BROR OLOFSSON

Datum

Bror Olofsson

Leveranskanal: E-post

GUN-BRITT ANDEFORS Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-05 13:13:32 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: GUN-BRITT ANDEFORS

Datum

Gun-Britt Andefors

Leveranskanal: E-post