



KALIX KOMMUN
Revisorerna

För kännedom

Kommunfullmäktige
Partiernas gruppleddare

Kommunstyrelsen

Grundläggande granskning, kommunstyrelsen, 2021

I egenskap av revisorer i Kalix kommun har vi genomfört den årliga grundläggande granskningen av kommunstyrelsen. Granskningens syfte har varit att ge revisorerna ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. Följande övergripande revisionsfråga har besvarats:

- Har kommunstyrelsens förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

I granskningen har vi biträtts av sakkunniga från PwC.

Vår **sammanfattande revisionella bedömning** är att:

- Kommunstyrelsen **inte helt** har säkerställt att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2021.
- Kommunstyrelsen **i allt väsentligt** har säkerställt att dess förvaltning skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2021.
- Kommunstyrelsens **i allt väsentligt** har säkerställt att den interna kontrollen inom granskade områden har varit tillräcklig under år 2021.

Med utgångspunkt i ovanstående bedömning lämnar vi följande **rekommendationer**:

- Att säkerställa en prognos för måluppfyllelse vid framtida underlag till kommunens delårsrapporter utifrån de krav som framgår i RKR 17 kopplat till kommunens och kommunkoncernens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning.
- Att kommunstyrelsen analyserar hur direktiven till nämnderna framgent säkerställer att även nämnderna lämnar prognos för måluppfyllelse vid tid för delårsrapporten per augusti så att kommunstyrelsen till fullmäktige vid delårsrapporten - utifrån kommunstyrelsens redovisningsskyldighet - kan lämna upplysningar om kommunens samlade förväntade utveckling utifrån fullmäktiges mål om god ekonomisk hushållning.
- Att vidta tillräckliga åtgärder för att nå verksamhetsmässiga målsättningar.

För revisorerna i Kalix kommun

Bror Olofsson, vice ordförande

Hans-Erik Rönnbäck, revisor

Bilaga: Revisionsrapport "Grundläggande granskning, kommunstyrelsen 2021", PwC mars 2022