



BOLLEBYGDS  
KOMMUN

Revisorerna

2023-04-21

Till  
Socialnämnden  
Utbildningsnämnden  
Samhällsbyggnadsnämnden  
Kommunstyrelsen, för kännedom  
Kommunfullmäktiges presidium, för  
kännedom

## Grundläggande granskning 2022

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Bollebygds kommun genomfört grundläggande granskning av kommunstyrelsen, socialnämnden, utbildningsnämnden och samhällsbyggnadsnämnden.

Kommunstyrelsen och nämnderna ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras: *Har kommunstyrelsens och nämndernas förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?*

Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder.
2. Måluppfyllelse för verksamheten.
3. Måluppfyllelse för ekonomin
4. Internkontroll

Utifrån genomförd granskning gör vi följande bedömningar:

Granskningsområde	KS	UN	SBN	SN
Ändamålsenlighet	Gul	Gul	Gul	Gul
Ekonomiskt tillfredsställande	Grön	Grön	Röd	Grön
Intern kontroll	Grön	Grön	Grön	Grön

Efter genomförd granskning lämnas några riktade rekommendationer till

utbildningsnämnd, samhällsbyggnadsnämnd och socialnämnd:

- Säkerställ att tillräckliga och tydliga åtgärder vidtas vid rapportering om bristande måluppfyllelse.

utbildningsnämnden:

- Säkerställ att internkontrollplanen är heltäckande, det vill säga omfattar förekommande risker av olika slag.
- Säkerställ att åtgärder vidtas om behov föreligger vid uppföljning av internkontrollplanen.

Kommunens revisorer beslutade den 21 april 2023 att överlämna ovan rubricerad rapport till kommunstyrelsen, socialnämnden, utbildningsnämnden och samhällsbyggnadsnämnden. Kommunens revisorer önskar svar från nämnderna om vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av vad som framkommer i rapporten samt dess rekommendationer senast den 30 augusti 2023.

KOMMUNENS REVISORER

  
Jan-Åke Andersson  
Ordförande

  
Margaretha Almqvist-Malmsjö  
Vice ordförande