

Revisorernas redogörelse 2019

Malå kommun

Revisionens uppdrag

- Uppdrag regleras i KL, ABL, god revisionssed inom kommunal verksamhet.
- Revisorerna prövar följande områden:
 - Ändamålsenlighet
 - Ekonomiskt tillfredsställande
 - Rättvisande räkenskaper
 - Intern kontroll
- Revisionsplanering baseras på risk och väsentlighet
- Revisionsobjekt är KS, nämnder, fasta fullmäktigeberedningar, kommunägda bolag

Årets granskningsinsatser

1. Delårsrapport och årsredovisning 2019
2. Grundläggande granskning 2019
3. Lekmannarevision kommunägda bolag 2019
4. Anpassningsarbete

Ändamålsenlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Rättvisande räkenskaper	Intern kontroll
	X	X	
X	X		X
X	X		X
X	X		X

Kommunstyrelsen

Delårsrapport 2019

Årsredovisning 2019

Grundläggande granskning 2019

Anpassningsarbete

Ändamålsenlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Rättvisande räkenskaper	Intern kontroll
	Röd	Grön	
	Röd	Grön	
Gul	Grön		Gul
Röd	Röd		Röd

Utvecklingsområden

Anpassningsarbete: Systematisk analys och utvärdering inom områdena ekonomi och effektivitet.

Nämnder

Omsorgsnämnden

1. Grundläggande granskning
2. Anpassningsarbete

Barn- och utbildningsnämnden

1. Grundläggande granskning
2. Anpassningsarbete

Kultur- och fritidsnämnden

1. Grundläggande granskning

Utvecklingsområden

Anpassningsarbete: Systematisk analys och utvärdering inom områdena ekonomi och effektivitet.

Ändamålsenlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Rättvisande räkenskaper	Intern kontroll
Grön	Röd		Gul
Röd	Röd		Röd
Grön	Röd		Gul
Röd	Röd		Röd
Grön	Grön		Grön

Gemensamma nämnder: Grundläggande granskning

Gemensam renhållningsnämnd

Gemensam miljö- och byggnämnd

Gemensam överförmyndarnämnd

Gemensam nämnd för drift av personalsystem

Ändamålsenlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Rättvisande räkenskaper	Intern kontroll
Gul	Röd		Gul
Gul	Röd		Grön
Gul	Grön		Grön
--	Grön		Grön

Utvecklingsområden

- Aktiva åtgärder för att bedriva verksamheten i enlighet med mål och fastställda planer

Kommunägda bolag

Malåbostaden AB (ägarandel 100%)

Ändamålsenlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Rättvisande räkenskaper	Intern kontroll
Grön	Grön	Aukt revisor	Grön

Utvecklingsområden

- Att bolagsstyrelsen utvecklar bolagets verksamhetsmål för att skapa bättre förutsättningar att kunna utvärdera bolagets verksamhet, samt kunna vidta åtgärder vid signaler om bristande måluppfyllelse.

Kommunägda bolag

Malå Energi och Industri AB (ägarandel 100%)

Ändamålsenlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Rättvisande räkenskaper	Intern kontroll
Grön	Grön	Aukt revisor	Grön

Utvecklingsområden

- Att bolagsstyrelsen utvecklar sin plan för verksamheten så att den tydligare beskriver hur bolaget ska arbeta för att nå målsättningar och fastställda resultat.
- Att bolagsstyrelsen upprättar en budget som är affärsmässig och därigenom i enlighet med bolagets ägardirektiv.
- Att bolagsstyrelsen utvecklar mål och mätetal för ökad styrbarhet.