

Till
Fullmäktige i Huddinge kommun

Revisionsberättelse för år 2019

Jag, av fullmäktige utsedd revisor, har i samverkan med övriga revisorer, granskat en del av den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna. Den verksamhet som bedrivits i kommunens företag har granskats genom av revisionen utsedda lekmannarevisorer vid sidan av revisionens gemensamma verksamhet.

Styrelse, nämnder och beredningar 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. Revisorernas uppdrag omfattar enligt kommunallagen att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Redogörelse för 2019 års revisionsarbete".

Jag bedömer sammantaget att nämnder i Huddinge kommun har bedrivit verksamheten på ett huvudsakligen ändamålsenligt sätt.

Jag har tagit del av KPMG:s granskning av bokslut och årsredovisning per 2019-12-31. Avgränsning för denna granskning baseras på riktlinjer och definitioner av SKR och Skyrev. Detta innebär att granskningen inte uppfyller de krav som ställs på en auktoriserad revisor eller ett auktoriserat revisionsbolag enligt revisorslagen eller internationella standarder för revision (ISA). Jag har inte beretts möjlighet att ta del av räkenskaperna för egen granskning från kommunens förvaltning eller från det sakkunniga biträdet.

Jag bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige uppställt.

Baserat på resultatet genomförd granskning avseende intern kontroll bedömer jag att styrelsens interna kontroll har varit otillräcklig.

Baserat på resultatet genomförd granskning avseende intern kontroll bedömer jag att nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräcklig.

Jag tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för nämnder och beredningar samt enskilda ledamöterna i dessa organ.

Med anledning av det som redovisas i bilaga avseende arbetet med effektivisering och digitalisering samt bristande uppfyllelse av;

- ansvaret som arkivmyndighet enligt arkivlagen
- kontantprincipen i skattelagen
- respekt för revisionens oberoende enligt kommunallagen
- intern kontroll

tillstyrker jag ej att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelsen.

Jag tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2019.

Jag åberopar bifogade "Redogörelse för 2019 års revisionsarbete" och av revisorerna genomförda rapporter.

Huddinge kommun 2020-04-05

Klas Hamrin

Bilaga:

Till revisionsberättelsen hör nedan bilaga. KLS krav att till revisionsberättelsen bilägga de sakkunnigas rapporter har fullgjorts genom att rapporter delgivits kommunfullmäktige vartefter de färdigställts under året.

"Redogörelse för 2019 års revisionsarbete".

Digitala Signaturer