



Datum
2019-04-10

Diarienummer
KS-2019/917.912.912

Handläggare
Ralph Strandqvist
08 - 535 302 59
Ralph.Strandqvist@huddinge.se

Kommunfullmäktige

Revisionsberättelser budgetåret 2018 prövning av ansvarsfrihet enligt 5 kap. 24 § kommunallagen (2017:725)

Kommunfullmäktiges presidiums förslag till beslut

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunstyrelsen, nämnderna inklusive Södertörns överförmyndarnämnd och fullmäktigeberedningarna samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2018.

Sammanfattning

Revisionen för granskning av Huddinge kommuns verksamhet har avgivit en revisionsberättelse avseende budgetåret 2018; se bilaga 1 till kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande daterat den 10 april 2019. Revisionsberättelsen är daterad den 9 april 2019. Till revisionsberättelsen är fogad en bilaga rubricerad ”Revisorernas redogörelse för verksamhetsåret 2018”; se bilaga 3 till nyssnämnda tjänsteutlåtande. Revisionen har enligt nämnda redogörelse genomfört följande granskningar under år 2018, vilka dokumenterats i rapporter och revisionskrivelser med följande rubriker:

1. Granskning av delårsrapport per den 31 augusti 2018
2. Granskning av kommunens kontakter med riskbranscher
3. Granskning av upphandlingar
4. Granskning av flyktingmottagande och integration
5. Granskning av kommunens förebyggande arbete avseende psykisk ohälsa hos barn och unga
6. Granskning av lokalförsörjningsprocessen
7. Granskning av oegentligheter och riskbranscher
8. Förstudie av marklov för trädfällning
9. Förstudie av kommunens beredskap för extraordinära händelser samt höjd beredskap
10. Granskning av kommunens systematiska brandskyddsarbete inom särskilt boende
11. Granskning av kommunens stöd till idrotts- och fritidsverksamhet
12. Granskning av valnämndens arbete inför valet 2018
13. Granskning av efterlevnaden av offentlighetsprincipen

HUDDINGE KOMMUN

Postadress
Huddinge kommun
Kommunstyrelsens förvaltning
141 85 Huddinge

Besök
Kommunalvägen 28

Tfn 08-535 300 00
Tfn vxl 08-535 300 00

huddinge@huddinge.se
www.huddinge.se



Datum
2019-04-10

Diarienummer
KS-2019/917.912.912

14. Granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt
15. Granskning av byggprojektet Klockarvägen i Huddinge

I ovan angiven redogörelse beskrivs kortfattat vilka brister som finns antecknade i rapporterna samt vilka rekommendationer som revisorerna lämnat med anledning av angivna brister. Det ges också en kortfattad redogörelse för respektive nämnds/styrelses svar på innehållet i granskningsrapporterna.

Enligt revisionsberättelsen tillstyrker revisorerna att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöter i dessa organ. Revisorerna tillstyrker även att kommunens årsredovisning godkänns.

Beskrivning av ärendet

Revisorerna granskar årligen i den omfattning som följer av god revisionsred all verksamhet som bedrivs inom nämndernas eller fullmäktigeberedningarnas verksamhetsområden. De granskar på samma sätt, genom de revisorer eller lekmannarevisorer som utsetts i juridiska personer enligt 10 kap. 3 och 4 §§ kommunallagen, även verksamheten i de juridiska personerna.

Revisorerna prövar 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.

Om revisorerna i sin granskning finner att det föreligger misstanke om att brott av förmögenhetsrättslig karaktär förövats eller om att allmän förvaltningsdomstols avgörande åsidosatts, skall de anmäla förhållandet till berörd nämnd. Om nämnden efter en sådan anmälan inte vidtar åtgärder utan oskäligt dröjsmål, är revisorerna skyldiga att rapportera det till fullmäktige. Revisorerna får dock underlåta att anmäla misstanke om brott till fullmäktige om nämnden funnit att det inte föreligger en sådan misstanke.

Vad som ovan sägs om nämnder gäller också fullmäktigeberedningar.

Revisorerna ska varje år till fullmäktige avge en berättelse med redogörelse för resultatet av den revision som avser verksamheten under det föregående budgetåret.

Granskningsrapport enligt 10 kap. 5 § aktiebolagslagen (2005:551) som har lämnats för ett aktiebolag som avses i 10 kap. 3 eller 4 § kommunallagen ska också fogas till revisionsberättelsen. Härmed avses lekmannarevisorns granskningsrapport.

Vidare ska revisionsberättelsen för aktiebolag, handelsbolag, ekonomisk förening och stiftelse till vilken kommunen eller landstinget lämnat över skötseln av en kommunal angelägenhet enligt 10 kap. 3 eller 4 § kommunallagen bifogas revisionsberättelsen.

Eftersom Södertörns Brandförsvärsförbund är ett kommunalförbund med förbundsledning behöver revisionsberättelsen för detta kommunalförbund inte fogas till kommunens revisionsberättelse. I sådant kommunalförbund ska ju



Datum
2019-04-10

Diarienummer
KS-2019/917.912.912

revisorerna avge en revisionsberättelse till var och en av förbundsmedlemmarnas fullmäktige, som beslutar om ansvarsfrihet ska beviljas eller vägras.

De rapporter som upprättats av de av revisorerna anlitate sakkunniga (KPMG) ska fogas till revisionsberättelsen.

Om anmärkning framställs, ska anledningen till denna anges i revisionsberättelsen.

Anmärkningar får riktas mot nämnder och fullmäktigeberedningar, samt de enskilda förtroendevalda i sådana organ. Berättelsen ska också innehålla ett särskilt uttalande huruvida ansvarsfrihet tillstyrks eller ej.

Jäv i kommunfullmäktige

De fullmäktigeledamöter, vilka är redovisningsskyldiga till kommunen i sin egenskap av ledamöter eller ersättare i nämnder, styrelser och fullmäktigeberedningar deltar inte i handläggningen av frågan om ansvarsfrihet för de nämnder, styrelser eller beredningar där de är ledamöter eller ersättare. Detsamma gäller också sådan ledamot eller ersättare som är make, sambo, förälder, barn eller syskon eller annan närstående till den redovisningsskyldige.

Erik Ottosson
Kommunfullmäktiges ordförande



Datum
2019-04-10

Diarienummer
KS-2019/917.912.912

Bilagor

1. Revisionsberättelse för 2018
 - 1.1 Revisorernas redogörelse för verksamhetsåret 2018
2. Granskning av bokslut och årsredovisning per 2018-12-31
3. Rapport - Granskning av delårsrapport per den 31 augusti 2018
4. Rapport - Granskning av kommunens kontakter med riskbranscher
5. Rapport - Granskning av upphandlingar
6. Rapport - Granskning av flyktingmottagande och integration
7. Rapport - Granskning av kommunens förebyggande arbete avseende psykisk ohälsa hos barn och unga
8. Rapport - Granskning av lokalförsörjningsprocessen
9. Rapport - Granskning av oegentligheter och riskbranscher
10. Rapport - Förstudie av marklov för trädfällning
11. Rapport - Förstudie av kommunens beredskap för extraordinära händelser samt höjd beredskap
12. Rapport - Granskning av kommunens systematiska brandskyddsarbete inom särskilt boende
13. Rapport - Granskning av kommunens stöd till idrotts- och fritidsverksamhet
14. Rapport - Granskning av valnämndens arbete inför valet 2018
15. Rapport - Granskning av efterlevnaden av offentlighetsprincipen
16. Rapport - Granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt
17. Rapport - Granskning av byggprojektet Klockarvägen i Huddinge
18. Revisionsberättelse för Hüge Bostäder AB
19. Revisionsberättelse för Huddinge Samhällsfastigheter AB
20. Revisionsberättelse för SRV återvinning AB
21. Revisionsberättelse för Södertörns Energi AB
22. Revisionsberättelse för Södertörns Fjärrvärme AB
23. Revisionsberättelse för Stockholm Vatten AB
24. Granskningsrapport för Stockholm Vatten AB
25. Granskningsrapport för Hüge Bostäder AB
26. Granskningsrapport för EGUH Fastigheter Holding AB (organisationsnummer 559116-2408)
27. Granskningsrapport för EGUH Fastigheter Holding AB (organisationsnummer 559147-1536)
28. Granskningsrapport för Huddinge Samhällsfastigheter AB
29. Granskningsrapport för Södertörns överförmyndarnämnd
30. Granskningsrapport för SRV återvinning AB
31. Granskningsrapport för Södertörns Energi AB
32. Granskningsrapport för Södertörns Fjärrvärme AB

Beslutet delges

Kommunens nämnder
Södertörns överförmyndarnämnd
Fullmäktigeberedningar
Kommunrevisionen