



Till
Fullmäktige i Luleå kommun
Org nr 212000-2742

Revisionsberättelse för år 2017

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda lekmanrevisorer verksamheten i kommunens företag.

Styrelsen och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i Luleå kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

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

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige fastställt.

Kommunrevisorerna vill särskilt uppmärksamma kommunfullmäktige på de granskningar som gjorts avseende Socialnämndens hantering av behörigheter och loggkontroller. Den första granskningen gjordes 2015 och därefter har två uppföljande granskningar gjorts under 2017 samt inledningen av 2018. Detta eftersom den tidigare granskningen påvisat allvarliga brister i hanteringen av behörigheter och loggkontroller. Kommunrevisionen har vidare i mars 2018 haft ett möte med ordförande, vice ordförande samt förvaltningschef och fått en redogörelse av vilka ytterligare åtgärder som socialnämnden vidtagit under februari 2018 med anledning av de påpekade bristerna. Kommunrevisionen riktar allvarlig kritik mot Socialnämnden med anledning av att det tagit alltför lång tid att vidta tillräckliga åtgärder för att komma tillrätta med de allvarliga bristerna som påpekats.

Kommunrevisorerna vill även uppmärksamma kommunfullmäktige på de granskningar som genomförts avseende kommunens och de kommunala bolagens korruptionsförebyggande arbete. Kommunrevisionen ser positivt på de åtgärder som vidtas från styrelser och nämnder men att det likväl är angeläget att fortsätta arbetet och granskningen av det korruptionsförebyggande arbetet även under 2018.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelsen och nämnder samt enskilda ledamöter i dessa organ.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2017 fastställs.

Vi återoppar i övrigt bifogade redogörelser och rapporter.


Luleå den 15 mars 2018



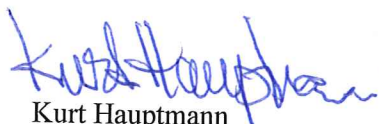
Lars Lassinantti
Ordförande



Rolf Höglund
Vice ordförande



Lars Anehagen



Kurt Hauptmann



Folke Sundberg

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

1. Revisorernas redogörelse
2. Förteckning över de sakkunnigas rapporter
3. De sakkunnigas rapporter
4. Förteckning över granskningsrapporter för bolag med lekmannarevision
5. Granskningsrapporter från lekmannarevisorer
6. Förteckning över revisionsberättelser för bolag med lekmannarevision
7. Revisionsberättelser