

Bilaga till revisionsberättelse 2018

Malå kommun

Revisionens uppdrag

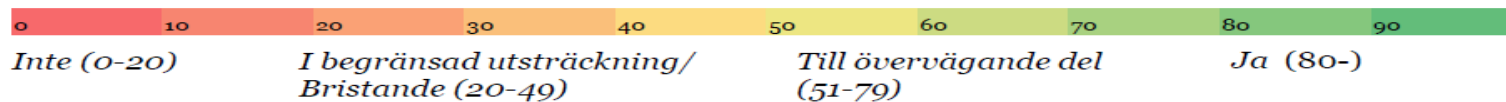
- Revisionens uppdrag regleras i kommunallag, aktiebolagslag samt god revisionsordning inom kommunal verksamhet.
- Revisorerna prövar följande områden:
 - Ändamålsenlighet
 - Ekonomiskt tillfredsställande
 - Rättvisande räkenskaper
 - Intern kontroll
- Revisionsplanering sker utifrån en bedömning av risk och väsentlighet
- Revisionsplanering fastställs i en revisionsplan för året
- Revisionsobjekt är kommunstyrelse, nämnder samt kommunägda bolag

Årets granskningsinsatser

1. Delårsrapport och årsredovisning 2018*
2. Ansvarsutövande 2018*
3. Kommunägda bolag 2018*
4. Arbetsmiljöarbete

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

* Grundläggande granskning



Kommunstyrelsen

Delårsrapport och årsredovisning 2018

Ansvarsutövande 2018

Arbetsmiljöarbete

Genomsnittlig bedömning 2018

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

Utvecklingsområden

- Årsredovisning/ansvarsutövande: Att nyttillträdd styrelse, vid signal om bristande måluppfyllelse, vidtar aktiva åtgärder för att förbättra måluppfyllelse för verksamhet och ekonomi.
- Arbetsmiljöarbete: Att KS säkerställer att principer för arbetsmiljöarbetet förankras och tillämpas, utvärderar behov av resurser, samt följer upp och analyserar orsaker till sjuktal och effekter av arbetsmiljöarbetet.

Nämnder

Barn- och utbildningsnämnd

Omsorgsnämnd

Kultur- och fritidsnämnd

Gemensam miljö- och byggnämnd

Gemensam renhållningsnämnd

Gemensam överförmyndarnämnd

Gemensam nämnd för drift av personalsystem

Ändamålsenlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Rättvisande räkenskaper	Intern kontroll
Grön	Röd		Gul
Gul	Röd		Gul
Gul	Grön		Grön
Grön	Gul		Grön
Gul	Gul		Grön
Grön	Grön		Grön
i.u.	-		Grön

Utvecklingsområden

- Att nytillträdda nämnder, vid signal om bristande måluppfyllelse, vidtar aktiva åtgärder för att förbättra måluppfyllelse för verksamhet och ekonomin

Kommunägda bolag

Malåbostaden AB (ägarandel 100%)

Malå Energi och Industri AB (100 %)

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

Utvecklingsområden

- MABO: Överväga om mätetal för verksamheten ska göras mer mätbara, samt i den löpande rapporteringen inkludera mätetal för ekonomi, prestationer och kvalitet.
- MENI: Formulera heltäckande verksamhetsmål samt uppföljningsbara aktiviteter kopplade till målen och tillse att rapportering inkluderar måluppfyllelse, resultat och effekter.