

### Revisionsberättelse för år 2017

Vi, av fullmäktige valda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder, Södertörns överförmyndarnämnd och Södertörns upphandlingsnämnd och beredningar, samt som utsedda lekmannarevisorer även verksamheten i kommunens företag.

Styrelse, nämnder och beredningar 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 rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Revisionsbyrån EY har biträtt oss vid granskningen.

Årsredovisningen visar ett positivt ekonomiskt resultat samt att målet om god ekonomisk hushållning sammantaget uppnås. Den lagstadgade balanskravsavstämningen visar på ett positivt resultat.

Revisionen noterar att nämnderna sammantaget redovisar positiva resultatavvikelser mot budget. Vid analys av nämndernas finansiella resultat bör hänsyn tas till de ramjusteringar som fullmäktige beslutat om under året, vilka är hänförliga till förändrade förutsättningar.

Vi vill fortsatt understryka vikten av realistiska budgetar då volymförändringar i kommunens olika verksamheter är, och kommer framgent, vara betydande. Förändringar i befolknings- och behovsutvecklingen påverkar volymantaganden och ställer därmed krav på en fortsatt aktiv ekonomi- och verksamhetsstyrning.

Revisionen noterar att bedömningen av måluppfyllelse för året har tydliggjorts i jämförelse med föregående år, vilket är positivt. En bedömning görs för varje underliggande målindikator med en prognos för innevarande mandatperiod samt om målet förväntas uppnås till 2018. Dock sker ingen samlad bedömning och analys av måluppfyllelse specifikt för 2017. I likhet med föregående år noterar vi att vissa av målen och dess indikatorer inte varit möjliga att följa upp och utvärdera. Av årsredovisningen framgår ingen analys av sambandet mellan kommunens måluppfyllelse och god ekonomisk hushållning, vilket hade varit önskvärt. Vår bedömning är att redovisningen är delvis otydlig avseende måluppfyllelse för verksamhetsåret 2017.

Det är positivt att kommunen arbetar aktivt för att stärka den interna kontrollen. Våra granskningar har dock visat att det fortfarande kvarstår ett antal brister för vilka revisionen har avgivit särskilda rekommendationer. Revisionens uppfattning är att ytterligare åtgärder för att stärka den interna kontrollen bör prioriteras under 2018.

Under året har revisionen bland annat genomfört en fördjupad granskning av kommunens strategiska arbete med vattenförsörjning. Granskningen visade att kommunstyrelsen och stadsbyggnadsnämnden i huvudsak bedriver ett ändamålsenligt arbete samt följer gällande lagstiftning. I granskningen framkom att det saknas dokumenterade planer för reservvattenförsörjning och nödvattenförsörjning, vilket är en brist. I vissa aspekter bör även återrapportering till ansvarig nämnd förtydligas.

**Vi bedömer** sammantaget att styrelse och nämnder i Haninge kommun har skött verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillräckligt 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 i huvudsak är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige fastställt.

**Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.** Vi tillstyrker också att kommunens årsredovisning godkänns. Som underlag för vår bedömning åberopar vi bifogade rapporter.

Haninge den 4 april 2018



Rolf Brehmer



Kenneth Strömberg



Ing-Britt Waern



Krystyna Munthe



Vilhelm Olsson



Wulf Schroeder

*Till revisionsberättelsen hör bilagorna:*

De sakkunnigas rapporter

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna och revisionsberättelser från bolag/förbund