

Datum
2016-04-15

Diarienummer
KSN-2016-0866

Kommunfullmäktige

Revisionsberättelser avseende Uppsala kommuns verksamhet under 2015 och fråga om ansvarsfrihet

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige föreslås besluta

att bevilja kommunstyrelsen och övriga nämnder, samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ, ansvarsfrihet för 2015 års verksamhet.

Ärendet

Kommunrevisionen har till Uppsalas kommunfullmäktige överlämnat sin revisionsberättelse för Uppsala kommun 2015 och skrivelse med anledning av granskningsverksamheten 2015. Därutöver har revisionen överlämnat sin redogörelse för revisionsverksamheten 2015, granskningsrapport av kommunens årsbokslut och årsredovisning 2015, samt granskningsrapporter för kommunens bolag 2015.

Granskningen har utförts i enlighet med god revisionssed i kommunal verksamhet.

Kommunrevisionen tillstyrker att kommunstyrelsen och övriga nämnder, samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ, beviljas ansvarsfrihet för 2015 års verksamhet.

Kommunfullmäktiges presidium har berett ärendet och föreslår att kommunfullmäktige beviljar kommunstyrelsen och övriga nämnder, samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ, ansvarsfrihet för 2015 års verksamhet.

Carl Lindberg
Ordförande

Kommunfullmäktige

Revisionsberättelse för Uppsala kommun 2015

Undertecknade, av kommunfullmäktige i Uppsala kommun valda revisorer, har granskat kommunstyrelsens och nämndernas verksamhet för år 2015 och genom de utsedda lekmannarevisorerna verksamheterna i de kommunala bolagen.

Granskningen har utförts enligt kommunallag och god revisionssed i kommunal verksamhet.

Granskningsverksamheten har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat, som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse för 2015 års verksamhet", samt i granskningsrapporter avseende de kommunala bolagen från lekmannarevisorerna.

Revisorerna skall utifrån lagstiftningen om god ekonomisk hushållning bedöma om resultatet i bokslutet är förenligt med de mål för den ekonomiska förvaltningen som fullmäktige beslutat om. Vi bedömer att 2015 års resultat inte är helt förenligt med god ekonomisk hushållning. Områden som är oroande utgörs av en sjunkande soliditet, ett negativt resultat i kommunen om hänsyn tas till jämförelsestörande poster samt nettokostnader som överstiger standardkostnader inom ett antal områden.

I årsredovisningen med beaktande av tilläggskrivelse redovisas ett positivt balanskravsresultat uppgående till 11 mkr.

Vi har noterat en väsentlig förbättring av redovisningen av måluppfyllelsen för verksamheten och att den för flertalet mål ger möjlighet till att utläsa graden av måluppfyllelse. Ojämnheter i nämndernas underlag gör dock att den samlade bedömningen blir svår att stämma av mot underlaget. Vi ser ett fortsatt behov av att utveckla kommunens styrning av verksamheterna för att få en så effektiv verksamhet som möjligt för medborgarna.

Revisionen har under 2012 - 2015 genomfört särskilda insatser inom området Etik och Korruption. Resultatet av insatserna har visat ett tydligt behov av förbättringar, som skulle minska risken för oegentligheter, inom flera områden.

Vi har tidigare år noterat allvarliga brister i den interna kontrollen i väsentliga processer såsom lönerutin, barnomsorgssystem, behörighetstilldelning och kontroll avseende viktiga IT-system samt rutin för utbetalningar. Vi har noterat att förbättringar gjorts men vår bedömning är att det alltså kvarstår allvarliga brister i den interna kontrollen som snarast måste åtgärdas. I likhet med föregående år anser vi att tidsutdräkten för att åtgärda identifierade svagheter i den interna kontrollen i flera fall är allt för lång. Kommunstyrelsen bör omgående säkerställa att påtalade svagheter åtgärdas.

Vi har också noterat stora brister i exploateringsredovisningen och att det finns stora risker för fel i redovisningen av mark- och exploateringsverksamheten som måste åtgärdas.

Revisionen har biträtt av PwC. Skrivelse med anledning av årets granskning samt en redogörelse över vår granskningsverksamhet för år 2015 lämnas som bilagor till revisionsberättelsen.

Vi tillstyrker att Kommunfullmäktige fastställer resultaträkningen och balansräkningen för kommunen och för kommunkoncernen.

Ansvarsfrihet

Mot bakgrund av vår samlade bedömning tillstyrker vi att kommunstyrelsen och övriga nämnder samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet för 2015 års verksamhet.

Uppsala den 15 april 2016



Cecilia Hamenius
Ordförande



Pradip Datta
Vice ordförande



Magnus Andersson



Lise-Lotte Argulander



Hans Edlund



Sture Jansson



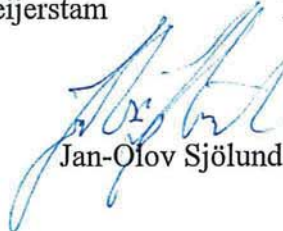
Fredrik Leijerstam



Lars-Olof Lindell



Henry Montgomery



Jan-Olov Sjölund



Gunilla Zetterling

BILAGOR TILL REVISIONSBERÄTTELSEN

- Bilaga 1 Skrivelse med anledning av granskningsverksamheten 2015
- Bilaga 2 Redogörelse för revisionsverksamheten år 2015
- Bilaga 3 Granskningsrapport av kommunens årsbokslut och årsredovisning 2015
- Bilaga 4 Granskningsrapporter för kommunens bolag 2015