

KOMMUNALFÖRBUNDET INKÖP GÄVLEBORG

REVISORERNA

Revisionsberättelse för år 2017

Valda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits av kommunalförbundet.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och för återredovisning.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, redovisning, intern kontroll och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med uppdraget.

Granskningen har utförts enligt kommunallag och god revisionsd i kommunal verksamhet. Vår granskning har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vid 2016 års granskning gjordes en fördjupad genomgång av förbundets elhandelsverksamhet. Vid granskningen noterades ett behov av dokumentation av redovisningsrutiner inklusive säkringsredovisning, behov av sårbarhetsanalys för kompetensbehov samt behov av en samlad dokumenterad riskanalys. Våra noteringar och rekommendationer för att stärka den interna kontrollen kvarstår.

Årets resultat uppgår till 2.451 tkr. Kommunalförbundet har under åren 2013-2015 redovisat underskott. Vi har tidigare år pekat på den allvarliga ekonomiska situationen. Utifrån det positiva resultatutfallet 2016 och 2017 kan konstateras att förbundet vidtagit åtgärder för att uppnå en ekonomi i balans.

Vi bedömer utifrån årsredovisningens återrapportering att förbundet uppnått sitt finansiella mål och att tre av nio verksamhetsmål är uppfyllda.

Vi tillstyrker att årsredovisning för år 2017 godkänns.

Vi tillstyrker att direktionens ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

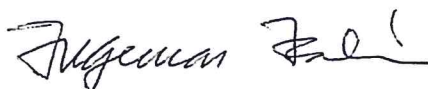
Gävle 2018-03-20



Mimmi Edin



Christer Johnsson



Ingemar Kalén



Hans-Olof Olsson