

Revisorerna i Jokkmokks kommun

2024-04-08

Till

Fullmäktige i Jokkmokks kommun
organisationsnummer 212000-2676

Revisionsberättelse för år 2023

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och genom utsedd lekmannarevisor i den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerna.

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

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse för år 2023".

Utifrån årets granskning ser vi med oro mot socialnämnden för brister i ekonomisk måluppfyllelse samt att nämnden inte har en helt tillfredsställande intern kontroll av verksamhet och ekonomi. Nämnden har inte följt upp och utvärderat måluppfyllelse för verksamhetsmässiga mål. Nämnden har inte heller säkerställt att beslutade uppdrag har redovisats på ett tillfredsställande sätt. De åtgärder som nämnden vidtagit för att motverka det ekonomiska underskottet har inte varit tillräckliga.

Vidare ser vi att gemensamma överförmyndarnämnden haft en bristande intern kontroll utifrån att de inte vidtagit tydliga och ändamålsenliga åtgärder utifrån Länsstyrelsens inspektion.

Vi bedömer sammantaget att kommunstyrelsen och nämnderna inte helt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Samhällsbyggarnämnden och Norrbottens e-nämnd har i hög grad nått sina verksamhetsmål.

Vi bedömer att socialnämnden ej har bedrivit verksamheten på ett från ekonomiskt synpunkt tillfredsställande sätt. Nämnden redovisar ett underskott på -23 434 tkr.

Vi bedömer sammantaget att kommunstyrelsen och nämnderna inte helt har bedrivit verksamheten på ett från ekonomiskt synpunkt tillfredsställande sätt. Endast kultur- och

fritidsnämnden samt Norrbottens e-nämnd har bedrivit verksamheten inom tilldelad budgetram.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att kommunstyrelsens och socialnämndens interna kontroll inte helt har varit tillräcklig. Fördjupade granskningar visar på att styrelsens interna kontroll behöver stärkas i dessa avseenden.

Vi bedömer att övriga nämnders interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig med undantag från överförmyndarnämnden där den interna kontrollen ej bedöms ha varit tillräcklig.

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

Kommunen når efter ianspråktagande av resultatutjämningsreserven ett positivt balanskravsresultat.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2023.

Jokkmokk, den dag som
framgår av digital signering

Claes Markusson
Ordförande

Gun Ek
Vice ordförande

Viola Walkeapää

Mandy Senger

Mattias Berglund

Bilagor

Till revisionsberättelsen hör bilagorna

- Revisorernas redogörelse för år 2023
- Förteckning över de sakkunnigas rapporter år 2023
 1. Förstudie intern kontroll avseende konsthantering, maj 2023
 2. God ekonomisk hushållning per 2023-08-31, september 2023
 3. Sakkunniga bitrådets yttrande över delårsrapport, september 2023
 4. Granskning av informationssäkerhet, december 2023
 5. Grundläggande granskning av styrelsen och nämnderna, mars 2024
 6. Grundläggande granskning av Jokkmokks värmeverk AB, mars 2024
 7. Grundläggande granskning av AB Jokkmokkshus, mars 2024
 8. Granskning av digitalisering, mars 2024
 9. Granskning av god ekonomisk hushållning per 2023-12-31 samt balanskrav, mars 2024
 10. Sakkunniga bitrådets yttrande över årsredovisningen, april 2024
- Granskningsrapporter från lekmannarevisorn i Jokkmokks värmeverk AB, AB Jokkmokkshus och Polcirkeln Lappland AB
- Revisionsberättelser från den auktoriserade revisorn för Jokkmokks värmeverk AB och AB Jokkmokkshus

Deltagare

CLAES MARKUSSON Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: CLAS MARKUSSON

Claes Markusson

2024-04-09 09:38:30 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

GUN EK Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: GUN EK

Gun Ek

2024-04-09 07:14:16 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

VIOLA WALKEAPÄÄ Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Viola Kristina Walkeapää

Viola Walkeapää

2024-04-09 09:43:57 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

MANDY SENGER Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: MANDY SENGER

Mandy Senger

2024-04-09 08:44:19 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

MATTIAS BERGLUND Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: PETER MATTIAS BERGLUND

Mattias Berglund

2024-04-09 09:04:25 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post