

Till: Kommunstyrelsen

Till: Kommunfullmäktige för kännedom

2018-04-10

### **Granskning av kommunens finansförvaltning**

KPMG har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Trelleborgs kommun genomfört en granskning av kommunens finansförvaltning. Det övergripande syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen genom styrning, uppföljning och intern kontroll säkerställt en ändamålsenlig finansförvaltning.

Det har inte framkommit några större brister i kommunens finansförvaltning som har inneburit några högre risker för kommunen. Dock bedömer vi att det finns utrymme för förbättring och effektivisering inom några områden.

Kommunens Finanspolicy och Finansiella riktlinjer är uppdaterade under 2017 och bedöms fungera väl som stöd i det löpande arbetet för kommunledningskontoret.

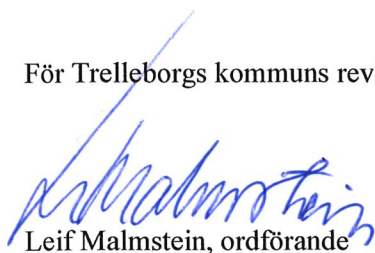
Rapporteringsrutinerna i enlighet med samma policy har upprättats. Kommunen har även tagit ett beslut om att implementera en ny ekonomistyrningsprocess, vilket omfattar en 12-årig investerings- och exploateringsbudget. Arbetet med den nya ekonomistyrningsprocessen har inletts nu under 2018, vilket har medfört svårigheter att bedöma den. Sett till kommunens framtida utmaningar bedömer vi att kommunen i samband med upprättande av budget, investeringsplaner och likviditetsprognoser kompletterar underlagen med känslighetsanalyser, och prognoser över borgensåtaganden.

Sammantaget bedömer vi att det finns en ändamålsenlig finansförvaltning i Trelleborgs kommun, säkerställd av styrning, uppföljning och intern kontroll. Med bakgrund till en ökande skuldsättning i framtiden, finns det utvecklingsmöjligheter för att säkerställa en fortsatt ändamålsenlig finansförvaltning framgent.

Revisorernas iakttagelser och bedömningar framgår i bifogad rapport.

Revisorerna önskar svar från kommunstyrelsen kring vilka åtgärder kommunstyrelsen avser att vidta med anledning av resultatet i granskningen. Yttrandet ska vara revisionen tillhanda snarast möjligt men senast under augusti månad 2018.

För Trelleborgs kommuns revisorer,



Leif Malmstein, ordförande