

REVISIONSSKRIVELSE

2010-09-23

Tekniska nämnden

Granskning av sophantering

Komrev inom PricewaterhouseCoopers har på uppdrag av revisorerna i Gotlands kommun genomfört en granskning av sophantering. Granskningens syfte är att ge svar på om sophantering i kommunen är kostnadseffektiv. Resultatet av granskningen redovisas i bifogad revisionsrapport.

Granskningen visar att det finns brister i den ekonomiska redovisningen för sophantering. De brister som konstaterats i redovisningen och upptäckten av fakturor för privata telefonsamtal indikerar att den interna kontrollen inte är tillräcklig. Ett antal åtgärder krävs för att stärka den interna kontrollen.

Granskningen visar dessutom att redovisningens uppbyggnad inte fullt ut är ändamålsenlig. Redovisningen behöver bli mer stringent och anpassas till verksamhetsansvarigas informationsbehov. Budgetens uppbyggnad behöver ses över från grunden för att skapa en bättre ekonomistyrning.

Det kan konstateras att renhållningstaxan inte är i nivå med kommunens driftskostnader. Täckningsgraden har sjunkit från 101 % år 2008 till 93 % år 2009 och prognoserna visar inte på några förändringar 2010. Renhållningstaxan innehåller indexbestämmelser för årlig uppräkning av taxan. Tekniska nämnden har inte gjort någon uppräkningsindex sedan 2006 trots totala indexökningar med 10 %.

Granskningens resultat visar att sophantering inte fullt ut sköts på ett kostnadseffektivt sätt. I bifogad revisionsrapport finns ett antal rekommendationer som syftar till att förbättra ekonomistyrningen. Kommunens revisorer önskar senast den 26 november 2010 bli informerade om vilka åtgärder som kommer att vidtas för att komma till rätta med bristerna.

För kommunens revisorer

Jan Lundgren
Ordförande