



Till  
Fullmäktige i Norrtälje kommun  
organisationsnummer 212000–0217

## Revisionsberättelse 2022

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunstyrelse och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer i de kommunala bolagen. Vi har biträttats av sakkunniga från PwC, som genomfört granskningen.

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 2022".

### *Hantering av ärende om ersättning till förtroendevalda*

Enligt kommunens författningssamling (reglementen) har Val- och demokratinämnden att bereda, besluta och verkställa de ärenden som rör "Bestämmelser om ersättning till kommunala förtroendevalda i Norrtälje kommun" (ERS). Vi har under hösten 2022 kunnat konstatera att ett ärende om ersättning behandlats i Kommunfullmäktige utan att Val- och demokratinämnden berett ärendet. Kommunfullmäktige beslutade i enlighet med ett förslag från Kommunfullmäktiges valberedning (KF 2022-10-24).

Mot gällande reglemente har Kommunstyrelsens ordförande fattat ett så kallat ordförandebeslut om att ej verkställa (2022-10-28) ovan nämnda beslut fattat av Kommunfullmäktige. Motivering till detta beslut var att arvoderingen ska utgå, som tidigare, till stadsrådsarvode enligt gällande ersättningsbestämmelser (från 10 december 2018).

Den (KF 2022-12-19) upphävde Kommunfullmäktige sitt ursprungliga beslut och fattade nytt beslut. En förändring av Val- och demokratinämndens reglemente har också genomförts (KF 2022-12-19) med följande tillägg: "Val- och demokratinämnden

ska fortlöpande se över och pröva behovet av ändringar i ERS och ansvara för den årliga uppräknings av ersättningsbestämmelserna.”

Vi revisorer är starkt kritiska till ovanstående beskrivna hantering. Även om bristen hanterats så kan skeendet ha åsamkat kommunen en förtroendeskada, vilket vi beklagar.

**Vi bedömer** sammantaget att styrelse och nämnder i huvudsak bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

**Vi bedömer** att styrelsens och nämndernas interna kontroll varit tillräcklig, trots noterade brister i årets granskningar, som framgår av vår redogörelse.

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

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

**Vi tillstyrker att kommunfullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2022.**

Norrtälje, det datum som framgår av elektronisk signatur

Johnny Karlson

Claes-Göran Brile

Sven-Åke Svensson

Clas Forsgren Liegnell

Stig Jandré

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Revisorernas redogörelse 2022

Revisionsrapport – Granskning av årsredovisning 2022

Revisionsrapport – Granskning av god ekonomisk hushållning 2022

Revisionsrapport – Grundläggande granskning 2022

De sakkunnigas rapporter

Granskningsrapporter från lekmanrevisorerna

Revisionsberättelse kommunalförbundet

# Deltagare

NORRTÄLJE KOMMUN 212000-0217 Sverige

## ***Signerat med Svenskt BankID***

Namn returnerat från Svenskt BankID: JOHNNY KARLSSON

Johnny Karlson  
Förtroendevald revisor

***2023-04-05 07:08:47 UTC***

Datum

Leveranskanal: E-post

## ***Signerat med Svenskt BankID***

Namn returnerat från Svenskt BankID: CLAES GÖRAN BRILE

Clas-Göran Brile  
Förtroendevald revisor

***2023-04-05 11:49:58 UTC***

Datum

Leveranskanal: E-post

## ***Signerat med Svenskt BankID***

Namn returnerat från Svenskt BankID: STIG JANDRÉN

Stig Jandrén  
Förtroendevald revisor

***2023-04-05 11:29:05 UTC***

Datum

Leveranskanal: E-post

## ***Signerat med Svenskt BankID***

Namn returnerat från Svenskt BankID: CLAS FORSGREN LIEGNELL

Clas Forsgren Liegnell  
Förtroendevald revisor

***2023-04-05 18:30:08 UTC***

Datum

Leveranskanal: E-post

## ***Signerat med Svenskt BankID***

Namn returnerat från Svenskt BankID: Kjell Sven-Åke Svensson

Sven-Åke Svensson  
Förtroendevald revisor

***2023-04-07 16:38:17 UTC***

Datum

Leveranskanal: E-post