

Grundläggande granskning

Datum	2022-XX-XX
Nämnd/styrelse	Tillsynsnämnden
Deltagande	XX, XX

1. Bakgrund

I förtroendevalda revisorers breda uppdrag ingår att varje år granska all verksamhet. I God revisionssed framgår att granskningen ska vara så omfattande att revisorerna årligen kan pröva och uttala sig om ansvarstagandet för samtliga revisionsobjekt, dvs. de styrelser och nämnder som ska granskas.

Det innebär att revisionen behöver tillämpa arbetssätt som ger tillräckliga underlag för ansvarsprövningen. Grundläggande granskning innebär att tillägna sig ett sådant brett men också effektivt arbetssätt.

2. Frågeställningar

2.1. Ekonomi

- ④ Hur ser prognosen ut för helåret?

2.2. Intern kontroll och riskanalys

- ④ Vilka risker har identifierats inom ramen för intern kontroll?
- ④ Vilka kontroller har genomförts inom ramen för intern kontroll?

2.3. Organisation och personalförsörjning

- ④ Planeras någon organisationsförändring?
- ④ Har det skett någon organisationsförändring som påverkar verksamheten?
- ④ Hur tilldelas ansvar för ärenden som faller in under nämndens handläggning?

2.4. Verksamhet

- ④ Hur fortskrider arbetet i förhållande till tillsynsplan?

2.5. Utmaningar och risker

- ④ Vilka större/väsentliga risker ser nämnden framöver?