

Grundläggande granskning

Datum	2023-10-30
Nämnd/styrelse	Kultur- och folkhälsonämnden
Deltagande	Ordförande samt förste och andre vice ordförande

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

Hur ser prognosen ut för helåret?

Inom vilka verksamheter finns underskott/ekonomiska utmaningar?

Vilka utmaningar finns för att nå god måluppfyllelse för verksamhetsmål?

2.2. Intern kontroll och riskanalys

Vilka risker har identifierats inom ramen för intern kontroll?

Vilka kontroller har genomförts inom ramen för intern kontroll?

2.3. Organisation och personalförsörjning

Har det skett någon personal- eller organisationsförändring som påverkar verksamheten? Och i så fall hur har det påverkat verksamheten?

Hur arbetar ni för att säkerställa personalförsörjning och framtida behov av kompetens?

2.4. Verksamhet

Hur har nya utbildningen inom restaurang och besöksnäringen kommit igång

2.5. Utmaningar och risker

Vilka större/väsentliga risker ser nämnden framöver?

2.6. Övrigt

Hur beaktas Barnkommissionen vid beslut i verksamheten?

