

Grundläggande granskning

Datum	2023-10-30
Nämnd/styrelse	Samhällsbyggnadsnämnden
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?
- Hur stor del av investeringsbudgeten planeras att upparbetas under året?
- 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 och vad har det lett till?
- Vilka rutiner finns för att följa upp ingångna avtal? Hur säkerställs att avtal följs?

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 ser det ut med framtida personalförsörjning och framtida behov av kompetens?

2.4. Verksamhet

- Vilka stora projekt arbetar man med just nu och i närtid?
- Hur fortgår arbetet med VA-plan och tillhörande investeringsplan?
- Finns det någon underhållsskuld och inom vad i så fall?
- Hur går arbetet med digitalisering och framtagande av e-tjänster?
- Hur fungerar samverkan med andra delar av kommunen? Exempelvis inom detaljplanering, bygglov, näringsliv, lokalförsörjning
- Hur fortgår arbetet med nya Dricksvattendirektivet inom EU?
- Utmaningar och risker
- Vilka större/väsentliga risker ser nämnden framöver?

2.5. Övrigt

- Hur beaktas Barnkommissionen vid beslut i verksamheten?