

Grundläggande granskning

Datum	2023-10-30
Nämnd/styrelse	Tillsynsnämnden
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?

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?

2.4. Verksamhet

Hur fortskrider arbetet i förhållande till tillsynsplan? Hur ligger nämnden till med genomförandet av tillsynsärenden?

2.5. Utmaningar och risker

Vilka större/väsentliga risker ser nämnden framöver?

2.6. Övrigt