

# Grundläggande granskning

---

Datum	2023-10-30
Nämnd/styrelse	Kommunstyrelsen
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 och budget i balans?

### 2.2. Intern kontroll och riskanalys

- Hur säkerställer styrelsen uppsikt över nämnder och kommunala bolag?
- Hur analyseras risker kopplat till IT och informations säkerhet?
- Vilka risker har identifierats inom ramen för intern kontroll?
- Hur säkerställs att ingångna avtal följs?
- Organisation och personalförsörjning
- Har det skett någon personal- eller organisationsförändring som påverkar verksamheter?
- Hur har arbetet med kompetensförsörjningsplanen fortgått?

### 2.3. Verksamhet

- Hur arbetar kommunstyrelsen med att hitta effektiviseringsmöjligheter i verksamheterna? Var finns det potential att göra besparingar inom organisationen?
- Hur informerar sig kommunstyrelsen om underhållsbehovet på kommunala fastigheter? Hur följer kommunstyrelsen upp avtal mellan Kommunen och Hyltebostäder?

- Hur ser kommunstyrelsen på effektivisering av kommunens lokaler?
- Beskriv något om kommunens hållbarhetsarbete?

#### **2.4. Utmaningar och risker**

- Vilka större/väsentliga risker ser styrelsen framöver?
- Övrigt
- Hur beaktas Barnkommissionen vid beslut i verksamheten?