

Grundläggande granskning

Datum	2022-XX-XX
Nämnd/styrelse	Kultur- och folkhälsonämnden
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?
- ④ Inom vilka verksamheter finns underskott/ekonomiska utmaningar?

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

2.4. Verksamhet

- ④ Kötiden till SFI har varit lång och påverkades även av pandemin, hur ser detta ut idag?
- ④ Vilken uppföljning sker av nämndens mål som antagits för de olika verksamheterna?
- ④ Hur arbetar nämnden med digitalisering inom sin verksamhet?
- ④ Har det skett någon väsentlig förändring i verksamheten?

2.5. Utmaningar och risker

- ④ Vilka större/väsentliga risker ser nämnden framöver?