

Grundläggande granskning

Datum	2024-10-28
Nämnd/styrelse	Kultur- och folkhälsonämnden
Deltagande	Ordförande, förste vice ordf. samt 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 arbetet med Kulturträdet framskridit och vilka resultat har uppnåtts hittills?
- Vilka förändringar har gjorts inom kulturskolans verksamhet för att uppnå en likvärdig kulturgaranti för barn och unga?
- Vilka kontroller sker för att upptäcka och förebygga fusk inom ekonomiskt bistånd?

2.5. Utmaningar och risker

- **Vilka större/väsentliga risker ser nämnden framöver?**

2.6. Övrigt

- **Hur beaktas barnkonventionen vid beslut i verksamheten?**