

## ***Inför träff med revisionen***

Revisionen har på uppdrag av kommunfullmäktige till uppgift att granska all verksamhet. Detta för att fullmäktige ska få vägledning inför deras beslut i ansvarsfrågan.

I Kommunallagens 12 kap framgår det att ”Revisorerna granskar årligen i den omfattning som följer av god revisionssed all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden..... Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.”

Som en del i den årliga granskningen träffar kommunens revisorer respektive nämnd. Inför dessa träffar önskar revisorerna ett dokumenterat svar kring nedan frågor. Nämndens svar skickas till Ordf Ingemar Steneteg på [ingemar@steneteg.se](mailto:ingemar@steneteg.se) innan träff. Vid mötet diskuteras frågorna samt eventuella följdfrågor. Grunden är densamma oavsett nämnd medan vissa frågeställningar/uppföljningar blir specifika. Samtliga träffar dokumenteras och ligger bl.a. till grund för revisorernas ställningstagande i ansvarsfrågan. Någon skriftlig återrapportering till nämnd görs inte.

- Redogör för hur nämnden styr och följer upp verksamheten?
- Redovisa vilka eventuella åtgärder som vidtagits med anledning av bristande måloppfyllelse (verksamhet och ekonomi) eller följsamhet mot lagkrav?
- Hur arbetar nämnden med intern kontroll, görs årliga riskbedömningar? Vilken är nämndens samlade bedömning av intern kontrollen? Vilka eventuella åtgärder har vidtagits som resultat från föregående års uppföljningar?
- Har nämnden beslutat om delegationsordning och hur säkerställer nämnden att delegationsordningen efterlevs?
- Vilka är verksamhetens kritiska/väsentligaste processer?
- Hur ser nämnden på samverkan? Fungerar samverkan med nämnder och förvaltningar, är ansvar och roller tydliga?
- Verksamhetens styrkor, svagheter och utmaningar (kort och långsikt)?
- Planeras det för några organisationsförändringar närmsta tiden?
- Hur har Covid-19 påverkat verksamheten och vilka konsekvenser, både utifrån verksamhet, personal och ekonomi? Vilken uppföljning har skett till nämnden?
- Hur säkerställer nämnden att åtgärder vidtas utifrån tidigare genomförda revisionsgranskningar?

Har ni ytterligare områden/frågor som ni vill ta upp är det möjligt!