



2019-01-23

Förslag till revisionsplan 2019 för Söderköpings kommun

Revisorernas uppdrag är ytterst att pröva ansvarstagandet och uttala sig om detta till fullmäktige inför deras beslut i ansvarsfrågan. Granskningsuppdraget enligt 12 kap 1 § i kommunallagen är att årligen i den omfattning som följer god revisions-sed, granska all verksamhet som bedrivs inom styrelsens, beredningarnas, nämndernas och bolagens verksamhetsområde.

För att efterleva god revisions-sed kommer de förtroendevalda med stöd av sakkunniga biträden att genomföra en grundläggande granskning enligt nedanstående punkter.

- Löpande följa och vara insatta i den kommunala verksamheten genom att läsa protokoll, beslutsunderlag och andra dokument.
- Upprätthålla en kontinuerlig dialog med kommunstyrelsen, nämnder, bolag och förvaltningar genom möten och löpande kontakter. Här aktualiseras aktuella frågor utifrån riskanalys men även utifrån vad som framkommit i granskning.
- Nyckeltal och andra mått kommer att efterfrågas och genom sakkunnig tas fram för de områden som i riskanalysen visat skäl att följas ytterligare.

Revisionen granskar även delårsbokslut och årsbokslut.

För ovanstående ansvarar de fem förtroendevalda revisorerna samfällt men en specialisering finns fördelad utifrån de ansvarsområden vi har att granska.

Utöver att utifrån lagstiftning, fullmäktiges mål, riktlinjer och beslut granska och bedöma ändamålsenlighet i styrelsens och nämnders verksamhet, ser revisorerna, utifrån risk- och väsentlighetsanalys, skäl att särskilt granska nedanstående processer inom ramen för 2019 års ekonomiska anslag:

- Granskning av kommunstyrelsens ansvar
 - att utöva uppsiktsplikt över nämnder, beredningar och bolag samt
 - att styra, leda och utöva intern kontroll av den egna verksamheten.
- Granskning av det strategiska personalarbetet hos styrelse och nämnder, omfattande säkerställande av kompetens, personalkontinuitet och en god arbetsmiljö.
- Redovisning av anläggningstillgångar



Söderköpings kommun

Revisorerna

Antagen revisionsplan kan komma att justeras eller utökas under året till följd av inträffade händelser under året.

Lekmannarevisionen planeras enligt särskild revisionsplan.

Gerd Aronsson, ordförande

Ulla Johansson , vice ordförande

Gunilla Viberg Ulla Johansson

Rainer Lindquist

Patrik Andersson