



Grundläggande granskning 2019

Alingsås kommun

Nämnd/styrelse:



Information

Revisorerna ska enligt kommunallagen och god revisionsed årligen granska all verksamhet.

I den grundläggande granskningen ingår att bedöma centrala styrning- och ledningsfrågor avseende verksamhet, ekonomi och intern kontroll. Likaså är nämndens och styrelsens omvärldsanalys och riskbedömningar av stort intresse för revisorerna. Bifogade frågor är tänkt att utgöra underlag i denna granskning. Frågorna är också tänkt att utgöra underlag inför revisorernas träffar med nämnder och styrelse.

Presentationen och svaren ska kunna härledas till revisionsbevis som styrker svaret, d.v.s. verifieras genom dokument, protokoll mm.

Svaren med tillhörande bilagor skickas senast (se datum nedan) till: viktorja.bernstam@kpmg.se.
Svarsdatum är satta utifrån nämndens första sammanträde under hösten.

Kommunstyrelsen: 2019-08-26
Miljöskydds nämnden: 2019-08-30
Samhällsbyggnadsnämnden: 2019-09-03
Socialnämnden: 2019-09-03
Vård- och omsorgsnämnden: 2019-09-04
Barn- och ungdomsnämnden: 2019-10-01
Kultur- och utbildningsnämnden: 2019-10-01

Vänligen numrera bilagorna i enlighet med frågenumren i enkäten.

Om du har frågor är du välkommen att maila uppdragsledare: viktorja.bernstam@kpmg.se

I	Mål och måluppfyllelse	Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Kommentarer	Bilaga
1.1	Har nämnden/styrelsen fastställt mål som är tydligt kopplade till KF:s mål?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Ja, i kommunstyrelsens flerårsstrategi 2019-2021.	1
1.2	Har nämnden/styrelsen formulerat målen så att de är mätbara?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Ja, respektive åtagande har nyckeltal med målsättning.	1
1.3	Följer nämnden/styrelsen upp hur målen utvecklas under året?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Ja, i samband med vårbokslut, delårsbokslut och årsbokslut.	2

1.4	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	I vårbokslutet är prognosen för måluppfyllelsen god och inga åtgärder har vidtagits. Ett nytt ställningstagande gör i samband med delårsbokslutet.	2
-----	---	--------------------------	-------------------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--	---

2	Ekonomistyrning	Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Kommentarer	Bilaga
2.1	Har nämnden/styrelsen fastställt en budget i balans?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Ja, det framgår av kommunstyrelsens flerårsstrategi 2019-2021.	1
2.2	Följer nämnden/styrelsen upp ekonomin och upprättar prognoser tillräckligt under året?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Ja, kommunstyrelsen genomför månadsuppföljningar i enlighet med kommunens ekonomistyrningsprinciper. Utöver det görs uppföljning i samband med vårbokslut, delårsbokslut och årsbokslut.	3
2.3	Har nämnden/styrelsen fattat beslut om tillräckliga åtgärder för att uppnå budget?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Kommunstyrelsen har inte under år 2019 prognostiserat ett underskott. Om så hade varit fallet ska en handlingsplan tas fram enligt kommunens ekonomistyrningsprinciper.	4
2.4	Har nämnden/styrelsen redovisat en konsekvensanalys till KF i de fall budget inte anses stå i relation till uppdraget?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Budget anses stå i relation till uppdraget.	1

3	Intern kontroll	Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Kommentarer	Bilaga
3.1	Finns det en fastställd årlig plan för uppföljning av den interna kontrollen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Den interna kontrollen följs upp en gång per tertial. Internkontrollplanen finns på sista sidan i kommunstyrelsens flerårsstrategi 2019-2021.	1
3.2	Genomförs årliga risk- och väsentlighetsanalyser?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Ja, det är ett underlag till kommunstyrelsens flerårsstrategi 2019-2021.	5

3.3	Är nämnden/styrelsen delaktig i risk- och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för planen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Risk- och väsentlighetsanalysen är framtagen på tjänstemannanivå men effekterna av den ses på bland annat åtaganden i kommunstyrelsens flerårsstrategi 2019-2021. Därmed är styrelsen delaktig i slutprodukten.	1
3.4	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Den interna kontrollen följs upp en gång per tertial till styrelsen. Internkontrollplanen finns på sista sidan i kommunstyrelsens flerårsstrategi 2019-2021.	2
3.5	Hur ofta sker rapportering till nämnden/styrelsen?					En gång per tertial. Uppföljning av internkontrollen för årets första kvartal finns på sidan 40-42 i kommunstyrelsens värbockslut.	2
3.6	Fattas beslut eller ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Vid kommunstyrelsens värbockslut 2019 identifierades inga områden som krävde omedelbar åtgärd.	2

***Vänligen bifoga risk- och väsentlighetsanalyser & internkontrollplaner för åren 2018 och 2019.**

4	Riskanalys	Ange minst fem övergripande risker					Bilaga
4.1	Redogör för nämndens/styrelsens övergripande riskanalys och de risker som finns inom verksamhetsområdet kommande år, (ange minst 5 risker).	<p>Dessa framgår av risk- och väsentlighetsanalysen till flerårsstrategi 2019-2021 (bilaga 5). Riskerna är främst kopplade till de uppdrag som kommunstyrelsen har fått från kommunfullmäktige. Övergripande risker med uppdragen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - De prioriteras ned/bort. - De feltolkas. - De konkretiseras inte i den mån som krävs för att ge en samlad och effektiv hantering. - De hanteras inte på ett samordnat och genomtänkt sätt och hanteras därför ineffektivt. - Deras karaktär (att de är riktade till en specifik nämnd) riskerar att motverka ett tvärsektoriellt arbete. - Vissa av dem är så övergripande att risken finns att ingen känner sig berörd. 					5