



# Grundläggande granskning 2020

Alingsås kommun

Nämnd/styrelse:

---

---

## Information

Revisorerna ska enligt kommunallagen och god revisionsred 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.

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

Ifylld revisionsenkät med tillhörande bilagor skickas senast **2020-10-23** till:  
[viktorja.bernstam@kpmg.se](mailto:viktorja.bernstam@kpmg.se).

**Svar, processer, rutiner mm. behöver beskrivas samt utvecklas i respektive fält.**

**Vänligen observera att bilagor som bestyrker svaren behöver skickas in.  
Bilaganamn och ev. hänvisning till relevant sidnr. anges i sista kolumnen.**

Om du har frågor är du välkommen att maila uppdragsledare: [viktorja.bernstam@kpmg.se](mailto:viktorja.bernstam@kpmg.se)



1	Mål och måloppfyllelse	Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Bilaga & sidnr.
1.1	Har nämnden/styrelsen fastställt mål som är tydligt kopplade till KF:s mål?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	Beskrivning:					
1.2	Har nämnden/styrelsen formulerat målen så att de är mätbara?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	Beskrivning:					
1.3	Följer nämnden/styrelsen upp hur målen utvecklas under året?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	Beskrivning:					
1.4	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder vid brister i måloppfyllelsen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	Beskrivning:					

2	Ekonomistyrning	Ja	Nej	Del- vis	Vet ej	Bilaga
2.1	Har nämnden/styrelsen fastställt en budget i balans?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	Beskrivning:					
2.2	Följer nämnden/styrelsen upp ekonomin och upprättar prognoser tillräckligt under året?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	Beskrivning:					
2.3	Har nämnden/styrelsen fattat beslut om tillräckliga åtgärder för att uppnå budget?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	Beskrivning:					
2.4	Har nämnden/styrelsen redovisat en konsekvensanalys till fullmäktige i de fall budget inte anses stå i relation till uppdraget?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	Beskrivning:					

3	Intern kontroll	Ja	Nej	Del- vis	Vet ej	Bilaga
3.1	Finns det en fastställd årlig internkontrollplan för uppföljning av den interna kontrollen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	<b>Beskrivning:</b>					
3.2	Genomförs <b>årliga</b> risk- och väsentlighetsanalyser?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	<b>Beskrivning:</b>					
3.3	Har en risk- och väsentlighetsanalys genomförts inför val av kontrollmål i 2020 års internkontrollplan?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	<b>Beskrivning:</b>					
3.4	Är nämnden/styrelsen delaktig i risk- och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för IK-planen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	<b>Beskrivning:</b>					
3.5	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	<b>Beskrivning:</b>					

3.6	Upprättas en genomförande-/uppföljningsrapport avseende resultatet av genomförda kontroller?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	<b>Beskrivning:</b>					
3.7	Hur ofta sker rapportering av uppföljning av IK-planen till nämnden/styrelsen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	<b>Beskrivning:</b>					
3.8	Fattas beslut eller ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	<b>Beskrivning:</b>					

**\*Vänligen bifoga risk- och väsentlighetsanalyser & internkontrollplaner för åren 2018, 2019 och 2020.**

<b>4</b>	<b>Utmaningar och risker</b>
4.1	Redogör för nämndens/styrelsens utmaningar på kort och lång sikt (ange minst 5 områden)
	1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8.

	9. 10.
--	-----------