

§ 53

Dnr KS/2019:50

Revisionsplan 2019 Mjölby kommun - till KF**Bakgrund**

Revisionen presenterar sin revisionsplan 2019 för Mjölby Kommun.

Sammanfattning

Kommuns revisorer kommer att genomföra följande granskningar under 2019.

- Lokalförsörjning
- Effektivitet och långsiktighet vid planering av gatuunderhåll och underhåll av VA- systemet
- Beredningsprocessen
- Investeringar och kompetens för att driva och förvalta planerade projekt
- Intäktsrutiner (fakturerings/statsbidrag och betalningsbevakning)
- Redovisning av anläggningstillgångar
- Kommunstyrelsens hantering och beslut gällande Gallerian AB
- Uppföljning av ett antal av tidigare granskningar

Beslutsunderlag

Arbetsutskottets beslut § 43/2018-02-04

Revisionsplan 2019

Beslut

1. Kommunstyrelsen tackar för informationen som noteras till protokollet.
2. Revisionsplan skickas till kommunfullmäktige för kännedom.

—
Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Akten

2019-01-15

Revisionsplan 2019 Mjölby kommun

Revisorernas uppdrag är ytterst att pröva ansvarstagandet och uttala sig om detta till fullmäktige inför deras beslut i ansvarsfrågan. Granskningsuppdraget enligt 9 kap 9 § 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. Träffar kan även ske i samband med utförd granskning. Besök i verksamheten kan bli aktuellt.
- Nyckeltal och andra mått kommer att efterfrågas och genom sakkunnig tas fram för de områden som i riskanalysen visat skäl att följas ytterligare.
- Vid granskning av de kommunala bolagen kallas ordförande och ledning till en träff under året. Auktoriserad revisor kallas vid samma tillfälle.

Revisionen granskar årligen kommunens delårsbokslut och årsbokslut.

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

Yngve Welander –	omsorgs- och socialnämnden, tekniska nämnden, kommunstyrelsen, valnämnden
Yngve Nilsson –	tekniska nämnden, kommunstyrelsen, miljönämnden, bygg- och räddningsnämnden
Anna-Stina Palm –	utbildningsnämnden, miljönämnden, bygg- och räddningsnämnden
Thomas Sunnerfjord –	utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden,
Roberth Svensson –	omsorgs- och socialnämnden, kultur- och fritidsnämnden

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:

- Lokalförsörjning
- Effektivitet och långsiktighet vid planering av gatuunderhåll och underhåll av VA- systemet
- Beredningsprocessen
- Investeringar och kompetens för att driva och förvalta planerade projekt
- Intäktsrutiner (fakturerings/statsbidrag och betalningsbevakning)
- Redovisning av anläggningstillgångar
- Kommunstyrelsens hantering och beslut gällande Gallerian AB
- Uppföljning av ett antal av tidigare granskningar

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

Lekmannarevisionen planeras enligt särskild revisionsplan.

Yngve Welander, ordförande

Yngve Nilsson, vice ordförande

Anna-Stina Palm

Thomas Sunnerfjord

Roberth Svensson