

## Revisionsplan för år 2025 Trosa kommun

### Syfte

Syftet med revisionsplanen är att på ett överskådligt sätt redovisa innehållet i revisionen för aktuellt år. Revisionsplanen är flexibel och kan justeras under året.

### De förtroendevaldas uppdrag

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 revisionssed, granska all verksamhet som bedrivs inom styrelsens, beredningarnas, nämndernas och bolagens verksamhetsområde.

För att efterleva god revisionssed 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. Den auktoriserade revisorn kallas vid samma tillfälle.
- Revisorerna kommer ev att närvara vid vissa av intervjuerna som sker i verksamheten i samband med fördjupade granskningar.

Revisionen granskar årligen kommunens delårsbokslut och årsbokslut.

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

|                             |                                                |
|-----------------------------|------------------------------------------------|
| Humanistiska nämnden        | Eva Nordlöf                                    |
| Vård- och omsorgsnämnden    | Mari Bäckström                                 |
| Kultur- och fritidsnämnden  | Ann-Sofie Soleby-Eriksson                      |
| Samhällsbyggnadsnämnden     | Lars Sjögren                                   |
| Miljönämnden                | Rolf Gustafsson                                |
| Kommunstyrelsen och utskott | Ann-Sofie Soleby-Eriksson<br>Carl von der Esch |
| Teknik- och serviceenämnden | Stefan Björnmalm                               |

| Fördelning av revisionsområde:           |                                                 |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Verksamhetsstyrning och uppföljning      | Lars Sjögren                                    |
| Ekonomistyrning och uppföljning          | Mari Bäckström                                  |
| Personal- och chefsförsörjning           | Eva Nordlöf                                     |
| Internkontroll och kvalitetsfrågor       | Rolf Gustafsson                                 |
| Äldre- och omsorgsråd                    | Mari Bäckström                                  |
| Säkerhet och krishantering och Trafikråd | Stefan Björnmalm                                |
| Brottsförebyggande rådet                 | Ann-Sofie Soleby-Eriksson                       |
| Samtliga områden                         | Ann-Sofie Soleby-Eriksson och Carl von der Esch |

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 någon/några av nedanstående processer inom ramen för 2025 års ekonomiska anslag:

- Långsiktig verksamhetsmässigt och finansiell planering
- Trygghetsskapande och brottsförebyggande arbete
- Upphandling och inköp
- Valfärdsbrott
- Ny sociallag

Antagen revisionsplan kan komma att justeras eller utökas under året till följd av inträffade händelser. Lekmannarevisionens planering tecknas i särskild revisionsplan.

*Ann-Sofie Soleby-Eriksson*  
Ordförande

*Carl von der Esch*  
Vice ordförande

*Rolf Gustafsson*

*Eva Nordlöf*

*Stefan Björnmalm*

*Mari Bäckström*

*Lars Sjögren*