

Revisionsplan för år 2024 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 Carl von der Esch
Teknik- och service-nämnden	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 2024 års ekonomiska anslag:

- Kompetensförsörjning
- Valfärdsbrott
- IT-säkerhet
- Totalförsvaret
- Intern kontroll
- Långsiktig finansiell planering

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