



## Grundläggande granskning 2016

Piteå kommun – nämnd; \_\_\_\_\_

## Information och vägledning

Enligt kommunallagen ska all verksamhet granskas årligen och God revisionssed ger viss vägledning i hur granskningen ska anpassas. God revisionssed anger vad som bör ingå som övergripande frågeställningar i en grundläggande granskning.

Enligt God revisionssed förväntas nämnder och styrelse ha: *”tolkat mål och uppdrag från fullmäktige och brutit ned dessa så att de fungerar som styrsignaler till verksamheten, gjort en egen riskanalys, uppföljning å rapportering av verksamhetens resultat samt beslut om åtgärder vid avvikelser, ekonomistyrning samt ekonomisk uppföljning å rapportering, ett systematiskt arbete med sin interna kontroll samt tydliga beslutsunderlag och protokoll.”*

1	Har styrelse/nämnd tolkat mål och uppdrag från fullmäktige och brutit ned dessa så att de fungerar som styrsignaler till verksamheten	Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Kommentarer
1.1	Har styrelse/nämnd fastställt målen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
1.2	Har styrelse/nämnd konkretiserat målen så att de är mätbara	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
1.3	Har styrelse/nämnd beslutat om åtgärder/analys vid avvikelser	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

2	Har styrelse/nämnd gjort en egen riskanalys	Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Kommentarer
2.1	Är riskanalysen dokumenterad	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.2	Har riskanalysen resulterat i några beslut/åtgärder	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

3	Har styrelse/nämnd följt upp och rapporterat verksamhetens resultat (måluppfyllelse) samt beslutat om åtgärder vid avvikelser	Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Kommentarer
3.1	Frekvens och kvalitet på rapportering av resultat	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

4	Har styrelse/nämnd en ekonomistyrning samt ekonomisk uppföljning och rapportering	Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Kommentarer
4.1	Budget-prognos-utfall	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.2	Frekvens och kvalitet på rapporteringen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.3	Fattas beslut om åtgärder vid avvikelser	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

5	Finns ett systematiskt arbete med intern kontroll avseende såväl verksamhet som redovisning	Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Kommentarer
5.1	Finns en övergripande struktur (reglemente/riktlinjer) för intern kontroll	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5.2	Finns det en fastställd årlig plan för uppföljning av den interna kontrollen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5.3	Är internkontrollplanen ett resultat av genomförd risk- och väsentlighetsanalys	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

5.4	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till styrelse/nämnd	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5.5	Fattas beslut eller ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

6	Tydliga beslutsunderlag och protokoll	Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Kommentarer
6.1	Bedöms beslutsunderlagen som tydliga/tillräckliga	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
6.2	Bedöms protokollen vara tydliga/tillräckliga	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	