



Projektplan

**Grundläggande granskning av
överförmyndarnämnden 2019**

Godkänd 2019-04-17

Diarienummer: KS9 2019-21
Datum: 2019-04-10
Handläggare: Malin Eriksson
Organisation: Revisionskontoret

Innehåll

1	Bakgrund	4
2	Syfte och revisionsfrågor	4
3	Granskningsobjekt	4
4	Avgränsning	4
5	Revisionskriterier	5
6	Metod	5
7	Rapportering	5
8	Kvalitetssäkring	6
9	Tidplan	6
10	Tidsåtgång	6
11	Projektorganisation	6
12	Oberoendeprövning	6
13	Undertecknande	6

1 Bakgrund

Enligt revisionsplanen ska varje nämnd och styrelse granskas grundläggande. Grundläggande granskning genomförs av samtliga nämnder varje år. Den grundläggande granskningen innehåller granskning av måluppfyllelse samt den interna styrningen och kontrollen. Granskningen är löpande till sin karaktär.

Granskningen är inriktad på att översiktligt bedöma måluppfyllelsen samt om nämnden har en tillräcklig styrning och kontroll för att leva upp till mål, beslut och lagstiftning. Revisionen bedömer den struktur som styrelse och nämnd har för detta och hur den är integrerad i organisation, system och det löpande arbetet.

Inom den grundläggande granskningen för revisorerna dialog med presidier och förvaltningsledning om nämndens styrning, uppföljning och analys av måluppfyllelsen.

Granskningen ska vara så omfattande att den ger en stabil grund för revisionens bedömningar i revisionsberättelsen.

Revisorerna biträds av sakkunniga yrkesrevisorerna vid granskningen.

2 Syfte och revisionsfrågor

Granskningens syfte är att översiktligt bedöma måluppfyllelsen samt om överförmyndarnämnden har en tillräcklig styrning och kontroll för att leva upp till mål, beslut och föreskrifter. Följande frågor ska besvaras:

- Har nämnden tolkat mål och uppdrag från fullmäktige och brutit ned dessa så att de fungerar som styr signaler till verksamheten?
- Har nämnden följt upp och rapporterat verksamhetens resultat och beslut om åtgärder vid avvikelser?
- Har nämnden en tillräcklig ekonomistyrning samt ekonomisk uppföljning och rapportering?
- Utför nämnden ett systematiskt arbete med sin interna kontroll avseende såväl verksamhet som ekonomi?
- Har nämnden gjort och dokumenterat en egen riskanalys?
- Har nämnden tydliga beslutsunderlag och protokoll?

3 Granskningsobjekt

Överförmyndarnämnden.

4 Avgränsning

Granskningen är översiktlig.

5 Revisionskriterier

De bedömningsgrunder som används i granskningen som utgångspunkt för analys, slutsatser och bedömningar bygger på:

- Kommunallag (2017:725).
- Reglemente för Linköpings kommun, beslutat av kommunfullmäktige 2018-03-27, § 77, senast reviderat 2018-06-19, § 165-169, § 172.
- Reglemente för processen för intern kontroll för Linköpings kommun, fastställt av kommunfullmäktige 2002-10-29, § 179.
- Linköpings kommuns budget för 2019 med plan för 2020-2022, fastställd av fullmäktige 2017-06-13, § 171, 2017-11-28, § 344.
- Styr och ledningssystem för Linköpings kommun.

6 Metod

Granskningen bedrivs löpande under året och verksamheten följs genom att den sakkunnige tar del av dokument och flödet av ärenden. Följande dokument kommer att behandlas:

- Nämndens internbudget för 2019
- Nämndens verksamhetsplan för 2019
- Nämndens delårsrapport och oktoberuppföljning för 2019
- Nämndens verksamhetsberättelse för 2019
- Nämndens internkontrollplan och internkontrollrapport för 2019
- Nämndens protokoll från sammanträden under 2019

Under granskningen kan ytterligare dokument tillkomma vid behov.

Intervjuer med enskilda politiker och/eller tjänstepersoner kan förekomma.

Avstämningar i granskningsarbetet görs med sakkunnig och revisorer. Sakkunnig planerar mötestillfällen tillsammans med revisor.

Sakkunnig yrkesrevisor dokumenterar revisionsbevis digitalt.

7 Rapportering

En promemoria över dittills utförd granskning upprättas senast 2019-10-11.

En revisionsrapport över granskningen upprättas senast i början av mars 2020.

8 Kvalitetssäkring

Revisionsrapporten utformas enligt Skyrevs rekommendation 4¹.

Rapporten faktagranskas av de granskade.

9 Tidplan

Granskningen sker löpande under året och avslutas i februari/mars 2020.

10 Tidsåtgång

Beräknad tid för granskningen är 24 timmar.

11 Projektorganisation

Granskningen genomförs av Malin Eriksson, yrkesrevisor vid Linköpings kommuns revisionskontor.

Kontaktperson för revisorerna är Staffan Danielsson.

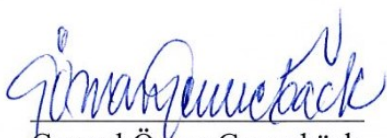
12 Oberoendeprövning

Yrkesrevisorns oberoende har prövats enligt Skyrevs rekommendation 2².
Motsvarande prövning har gjorts av revisorerna.

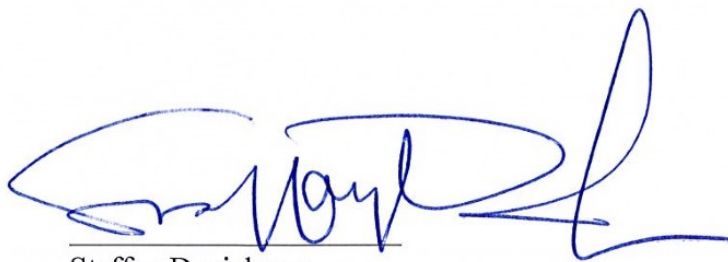
13 Undertecknande

Projektplanen är godkänd av:

Datum: 2019-04-17



Gunnel Öman Genneback
Ordförande
Kommunrevisionen



Staffan Danielsson
Revisor

¹ Skyrevs rekommendation 4 finns att läsa på skyrev.se

² Skyrevs rekommendation 2 finns att läsa på skyrev.se