

## Revisionsplan 2021 Mjölby kommun

Revisorernas uppdrag är ytterst att pröva ansvarstagandet och uttala sig om detta till fullmäktige inför deras beslut i ansvarsfrågan. Granskningsuppdraget enligt 12 kap 1§ 1 st i kommunallagen är att årligen i den omfattning som följer god revisionsred, granska all verksamhet som bedrivs inom styrelsens, beredningarnas, nämndernas och de kommunala bolagens verksamhetsområde.

För att efterleva god revisionsred 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, förvaltningar och de kommunala bolagen 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 bolagets ordförande och ledning till en träff under året. Den auktoriserade revisorn kan kallas vid samma tillfälle.
- Revisorerna kommer även att medverka vid vissa av intervjuerna som sker i verksamheten i samband med fördjupade granskningar.

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;

Tekniska nämnden	Yngve Welander, Per Petersén
Omsorg- och socialnämnden	Yngve Welander, Per Petersén
Utbildningsnämnden	Anna-Stina Palm, Thomas Sunnerfjord
Kultur- och fritidsnämnden	Thomas Sunnerfjord, Lovisa Fallman
Kommunstyrelsen	Yngve Welander, Per Petersén
Miljönämnden	Anna-Stina Palm, Lovisa Fallman
Byggnads- och räddningsnämnden	Anna-Stina Palm, Per Petersén
Valnämnden	Yngve Welander

Överförmyndarnämnden	Thomas Sunnerfjord
Samordningsförbundet Västra Östergötland	Anna-Stina Palm

Revisorerna ser utifrån sin risk- och väsentlighetsanalys, skäl att särskilt granska nedanstående processer inom ramen för 2021 års ekonomiska anslag:

- *Arbetslöshet - omsorgs- och socialnämnden*  
Bristfällig integration av nyanlända i samhället leder till svårigheter att klara egenförsörjning genom studier eller arbete. Andel som lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera efter 90 dagar visar på låga procentsatser, strukturellt liknande kommuner hade mer än dubbelt så hög procentsats under 2019. Granskning inriktas mot bl a samverkan.
- *Skolresultat - utbildningsnämnden*  
Skolresultaten sjunker. Andel elever i årskurs 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen var 64,2 %. Granskningen riktas mot styrning och utveckling av undervisningen (systematiskt kvalitetsarbete inkl. resursfördelning)
- *Socialtjänstens förebyggande och uppsökande arbete - omsorgs- och socialnämnden*  
En oro bland grupper av ungdomar med ett normbrytande beteende ger skäl att granska socialtjänstens förebygganden arbete.

Uppföljande granskningar kommer att göras gällande;;

- *Ändamålsenlig ekonomistyrning - kommunstyrelsen*  
Granskningen inriktas främst mot budgetprocesser och underlag för resurstilldelning samt kommunstyrelsen roll att leda och samordna
- *Lokalförsörjningsprocessen med koppling till detaljplaneprocessen, berör flera nämnder*  
Att verksamheter inte har ändamålsenliga lokaler kan medföra väsentliga brister för nämndernas verksamhet. Utbildningsnämnden verksamhet uppfattas som speciellt utsatt.  
Granskning av styrelsen och tekniska nämnden som gjordes 2019 visade på inte helt ändamålsenliga rutiner och tillräckliga beslutsunderlag.  
Bygg- och räddningsnämndens åtagande kring *god planberedskap och effektiv handlägningsprocess* bedöms ej uppnås för helåret 2020.

Inom samhällsplaneringsprocessen området gjordes dessutom en granskning 2020. Processerna följs upp under senare delen av året.

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

Planering av lekmanrevisionen tecknas i särskild revisionsplan.

*Yngve Welander, ordförande*

*Per Petersén vice ordförande*

*Lovisa Fallman*

*Anna-Stina Palm*

*Thomas Sunnerfjord*