



Krokoms
kommun
KROKOMEN TJÆLTE



Risk- och väsentlighetsanalys i kommunfullmäktige

Britt Carlsson, revisor

Gunnar Hellström, fullmäktiges ordförande

Vi gör plats för växtkraft



Varför ville vi göra detta?

- Öka förståelsen för revisionens uppdrag
- Ge fullmäktigeledamöterna insikt i varför man gör en risk- och väsentlighetsanalys
- Skapa förståelse för sambandet mellan analysen och revisionens granskningsarbete
- Öka intresset och förståelsen för den grundläggande granskningen



God revisionsssed

*Revisorernas uppgift
är att granska all
verksamhet som bedrivs
inom nämnden/styrelsens
verksamhetsområde*

Planera

Samla in
kunskap och
erfarenhet om
verksamheterna
. Identifiera
riskerna



Granska

Utifrån mål,
uppdrag,
riktlinjer som KF
har fastställt
samt lagar och
förfordningar



Pröva

Ansvarsprövning





Risikanalyt

- Bedöma vilka hinder, hot eller risker som finns i verksamheten.
- Hur betydande är riskerna?
- Hur sannolikt är det att de existerar eller kommer att inträffa?
- Risk- och väsentlighetsanalysen ligger till grund för kommande revisioner.

Vi gör plats för växtkraft



Risk

- ”Möjlighet till negativ utveckling eller negativt resultat”
- Sannolikheten för tänkbart utfall är känd eller kan bestämmas
- ”En risk är en oönskad händelse som vi kan bedöma sannolikheten för att den ska inträffa. En risk är också en handling/brist på handling av styrelse eller nämnd som påverkar kommunen/innevånarna/personalen negativt”



Samhällsbyggnadsnämndens analys

- Arbetsbelastning kan leda till att inte målen nås att företag ej får tillgång till lokaler
- Ohälsotal
- Kompetens koncentrerad till enskilda, sårbart
- Kan inte jobba fullt ut
- *Kompetensförsörjning*
- Upphandlat företag går i konkurs
- Ej tillräckligt målinriktat målarbete
- Jobba bättre med delmål
- *Risken är att de politiska besluten inte genomförs*
- Kompetensbrist/utbildningsbehov och kanske tidsbrist hos politikerna
- Implementering av målstyrningen
- Uppföljning av målen + analys



Revisionsplan 2016 för Krokoms kommun

- Årsredovisning 2015
- Delårsrapport 2016
- Rutiner för diariehantering, socialnämnden och kommunstyrelsen
- *Från beslut till konkreta åtgärder samhällsbyggnadsnämnden-, barn- och utbildningsnämnden*
- Reglementen och delegationsordningar – tillämpning barn- och utbildningsnämnden
- *Kompetensförsörjning inom kommunen - rutiner, kommunstyrelsen*
- *Socialnämndens ledning och styrning av ekonomin (ekonomistyrning socialnämndens egen analys)*
- Kommunens engagemang i Torsta och Rösta



Vad hände sedan?

- Några av nämnderna har sett positivt på detta att göra en risk- och väsentlighetsanalys och jobbar med det i sin nämnd.
- Det har blivit lättare att kommunicera revisionsrapporterna i fullmäktige
- Det finns en större förståelse för revisionens arbete när vi kommer till nämnderna och styrelsen med önskan om underlag och annat för att kunna genomföra revisionsrapporterna.





Framåt!

Vi vill göra om detta för det var så positivt.

Kanske 2019...

Vi gör plats för växtkraft



Lycka till!

Tack för att ni har lyssnat!

Britt Carlsson, ordförande
för revisionen

britt.carlsson@krokom.se

Gunnar Hellström, ordförande
i kommunfullmäktige

gunnar.hellstrom@krokom.se

