

Revisionsplan 2014

Revisorernas uppdrag följer av kommunallag, revisionsreglemente och god revisionssed i kommunal verksamhet. Revisionen syftar ytterst till att ge fullmäktige underlag till ansvarsprovning av styrelser/nämnder och enskilda ledamöter. Revisorerna granskar årligen all verksamhet som bedrivs inom kommunens verksamhetsområde. Revisorerna granskar även kommunens samlade verksamhet i kommunalförbund, gemensam nämnd och företag ur ett övergripande ägar-/styrningsperspektiv.

Revisorernas riskbedömningar ligger till grund för val om granskningsområden. Riskerna värderas kontinuerligt, prioriteringar i granskningsinsatser kan förändras över tid. Förutom årlig granskning av delårsrapport och årsbokslut samt årsredovisning har revisorerna bestämt att genomföra följande fördjupade granskningar:

1. Uppföljning av tidigare granskningar
2. Tillsynsavgifter inom miljö och hälsa
3. Hur kontrolleras intäktsredovisningen
4. Hur fungerar uppföljningen av lämnade bidrag till föreningslivet
5. Brandskyddsansvaret i Östersunds kommun
6. Resursfördelning inom kultur- fritidsnämnd
7. Granskning av nämndprotokoll
8. Flyktningmottagningen och om den är ändamålsenlig
9. Samverkan BUN o SN utifrån elevens/barnets behov
10. Uppföljning kundcenters verksamhet inklusive synpunktshantering
11. Granskning av renhållningsverksamheten
12. Efterlevnad av kommunala policydokument i bolagen
13. Granskning av leverantörskontroller
14. IT-säkerhet
15. Överförmyndarens tillsyn
16. Farliga förmåner

Hearing – inriktning beslutas senare