



VÄSTERVIKS  
KOMMUN

# Revisionsplan 2024

Kommunrevisionen

# Genomförda granskningar

## 2023

- Granskning av kommunstyrelsens ledning och styrning av samhällsbyggnadsenheten
- Granskning av IT- och informationssäkerhet
- Granskning av resursfördelning och förutsättningar för en likvärdig skola
- Granskning av kommunens kontinuitetsplanering
- Granskning av löneprocessen
- Uppföljande granskning av kompetensförsörjning

## 2022

- Privata utförare (förstudie)
- Granskning av bemötande och tillgänglighet
- Granskning av ledning och styrning inom miljö- och byggnadsnämnden
- Granskning av kommunstyrelsens förutsättningar inför inträdet av kommunal standard för räkenskapsrevision
- Granskning av VA-investeringar
- Bredbandsutbyggnad (PM)
- Granskning av kommunstyrelsen och nämndernas hantering av delegation
- Granskning av elevers frånvaro i gymnasieskolan
- Granskning av överförmyndaren
- Granskning av interna kontroller kopplade till risken för kvalificerade välfärdsbrott
- Granskning av valnämnden
- Granskning av införandet av ärendehanteringssystem



# Genomförda granskningar

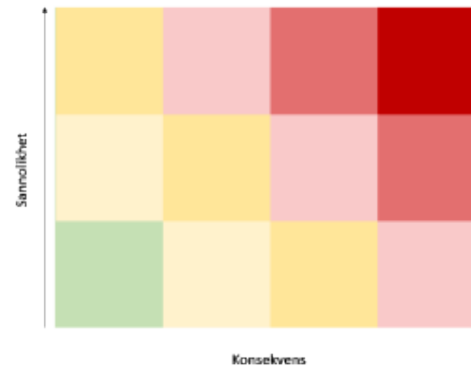
## 2021

- Granskning av Covid19 Äldreomsorg
- Granskning av efterlevnad GDPR (kommunstyrelse, nämnder och bolag)
- Granskning av hot och våld (kommunstyrelse, nämnder och bolag)
- Granskning av ramavtalstrohet (kommunstyrelse, nämnder och bolag)
- Granskning av föreningsbidrag
- Granskning av hot och våld
- Granskning av manuella betalningar



# Revisionsplan genomförande

- Revisorernas riskarbete inleds med en seminariedel med omvärldsbevakning. Efter seminariedelen inleds riskanalysen med genomgång av de risker som har identifierats i omvärldsanalysen. Utifrån en lista med ett 20-tal identifierade risker väljer revisorerna ut de risker som känns mest angelägna utifrån sannolikhet och konsekvens. Det sammantagna utfallet av revisorernas riskvärdering har legat till grund för beslut om revisionsplan för 2024.
- Vilka granskningsmetoder och vilka prioriteringar som därefter skulle göras beslutades genom dialog inom revisionsgruppen.



# Granskningar som ingår i revisionens revisionsplan 2024

Enligt kommunallagen 12 kap. § 1 ska revisorerna årligen granska all verksamhet i den omfattning som följer av god revisionsordning.

Begreppet all verksamhet avser den verksamhet som bedrivs inom styrelsens, nämndernas och bolagens ansvarsområden. Den årliga granskningen består av två delar, den grundläggande granskningen och fördjupad granskning.

För att revisionen skall kunna uttala sig om räkenskaperna för 2024 varit rättvisande och om verksamheten sköts från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, genomförs denna granskning av delårsbokslut, årsbokslut, årsredovisning och intern kontroll för Västervik kommun 2024.

- Granskning av delårsrapport 2024-08-31
- Granskning av årsredovisning 2024
- Grundläggande granskning



# Granskningar som ingår i revisionens revisionsplan 2024

Utöver granskning av delårsbokslut, årsredovisning samt den grundläggande granskningen har revisionen även beslutat om att genomföra granskningar inom följande områden:

- Verkställande av beslut
- Lika tillgång till fritidsaktiviteter
- Mutor och jäv
- Kommunens brottsförebyggande arbete
- Avtalsuppföljning

Uppföljande granskningar:

- Kontinuitetsplanering
- Hantering av delegation
- IT- och informations säkerhet

Andra områden inom revisorernas risk- och väsentlighetsanalys kan bli föremål för direkta frågor till berörd nämnd eller styrelse.

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

