



Mölnåls stad

REV 18/16

Dokumenthanteringsplan

Styrande processer i Mölnåls stad

1.2.3 Biträda kommunens revisorer

Antagen av Kommunens revisorer 2016-12-06 § 54
Gäller från och med 2017-01-01

Verksamhetsområde 1. Styrande process	Beskrivning Kommunfullmäktige ska kontrollera att den kommunala verksamheten sköts på ett riktigt och effektivt sätt. Revisionen granskar och bedömer på kommunfullmäktiges uppdrag hur kommunstyrelsen och nämnderna utför sina uppgifter. I uppdraget ingår även att granska de kommunala bolagen. All verksamhet granskas varje år. I granskningen prövar man: <ul style="list-style-type: none"> • om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt • om verksamheten bidrar till att invånarna får den service och de tjänster som kommunfullmäktige och nämnder beslutat om till ett pris som inte är högre än nödvändigt. Resultaten av revisorernas arbete dokumenteras i revisionsrapporter och skrivelser till berörda styrelser och nämnder. I slutet av verksamhetsåret lämnas en sammanfattande bedömning i revisionsberättelsen som överlämnas till kommunfullmäktige. I denna uttalar sig revisorerna i frågan om ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och nämnderna. Beslut i frågan om ansvarsfrihet fattas därefter av kommunfullmäktige.					
Process 1.2.3 Revisorernas tillsyn och granskning						
Aktivitet	Handlingstyp	Gallring	Medium	Sökväg	Anmärkning	Seriesignum
Planera granskning	Risk- och väsentlighetsanalys	Gallras vid inaktualitet	Digitalt	Hos sekreterare	Analys av stadens verksamheter och vilka granskningar som borde göras. Tas fram av revisionskonsulter.	
	Status och historik, ”röret”	Uppdateras löpande	Digitalt	Hos sekreterare		
Granska årligen	Rapport över årlig verksamhetsgranskning	Bevaras	Platina	I diariefört ärende	Här avses granskning av bolag, nämnder och stiftelser. Kopia översänds till kommunfullmäktiges sammanträde före revisionsberättelse avlämnas. Rapport över bolagen sänds i original till respektive bolag, kopia bevaras hos revisorerna.	
	Rapport över bokslutsgranskning	Bevaras	Platina	I diariefört ärende	Här avses granskning av kommunens ekonomi. Kopia översänds till kommunfullmäktige.	
	Rapport över delårsgranskning	Bevaras	Platina	I diariefört ärende	Här avses granskning av kommunens ekonomi efter halva redovisningsåret.	

					Kopia översänds till kommunfullmäktige	
	Redogörelse för revisionen	Bevaras	Platina	I diariet	Sammanfattning av de granskningar revisionen utfört under året.	
Granska fördjupat/i projekt	Projektplan	Bevaras	Platina	I diariet	Underlag för beställning av granskning, skickas påskrivna till det anlitate revisionsbolaget	
	Revisionsrapporter med missiv	Bevaras	Platina	I diariet	Rapport över fördjupad granskning. Häri ingår även förstudier inför eventuell granskning	
	Svar på revisionsrapport	Bevaras	Platina	I diariet	Svar från granskad verksamhet. Tas upp på revisorernas möte, skickas till kommunfullmäktige för kännedom.	
Ansvarspröva	Revisionsberättelse	Bevaras	Platina	I diariet	Avser den handling i vilken revisorerna uttalar sig om huruvida ansvarsfrihet tilldelas nämnder och styrelser. En revisionsberättelse upprättas och skickas i original till kommunfullmäktige. Kopia sparas hos revisorerna.	