



# Projektplan

Grundläggande granskning avseende mål, ekonomistyrning och intern kontroll 2017

Arboga kommun

KPMG AB

2017-05-17

Antal sidor 5

Antal bilagor 1



Arboga kommun  
Projektplan  
KPMG AB  
2017-05-17

## Innehållsförteckning

1	Bakgrund	1
2	Syfte	1
3	Avgränsning	2
4	Revisionskriterier	2
5	Ansvarig nämnd/styrelse	2
6	Metod	2
7	Projektorganisation	2
8	Prövning av oberoende och integritet	2
9	Tidplan	2
10	Introduktion och avrapportering	2
11	Kvalitetssäkring	3
12	Undertecknande och godkännande	3



Arboga kommun  
Projektplan  
KPMG AB  
2017-05-17

## 1 Bakgrund

Kommunallagen (KL 9 kap 9§) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområde.

Grundläggande granskning är den granskning som varje år genomförs avseende styrelse och nämnder. Den grundläggande granskningen är till sin karaktär en löpande insamling av fakta och iakttagelser. Granskningen ska ge underlag för att bedöma styrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll, säkerhet i redovisningssystem och rutiner samt måluppfyllelse, för att kunna uttala sig i ansvarsfrågan.

## 2 Syfte

Det övergripande syftet med den grundläggande granskningen är att bedöma om styrelse och nämnder har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning uppföljning och kontroll av verksamheten.

I årets grundläggande granskning får varje nämnd frågor skickat till sig. Frågorna besvaras och analyseras gemensamt i nämnden **inför våra träffar** så att svaren i sig också utgör underlag för samtalet. Vid vår träff ska genomgång ske av frågor och svar genom en PowerPointpresentation eller liknande och materialet ska överlämnas till revisorerna efter genomgången. Vid träffen deltar förvaltningschef och presidium.

**Presentationen och svaren ska kunna härledas till revisionsbevis som styrker svaret**, d.v.s. verifieras genom dokument, protokoll mm.

Utöver frågorna och svaren som behandlas vid ett möte finns utrymme för nämndens och ledningens representanter att informera om de risker och hot som finns för nämndens verksamhet både på kort och lång sikt. Denna del utgör i sin tur viktig input i revisorernas egen riskanalys.



Arboga kommun  
Projektplan  
KPMG AB  
2017-05-17

### **3 Avgränsning**

Den del i den grundläggande granskningen som avser granskning av delårsbokslut och årsbokslut samt intern kontroll i redovisningen hanteras inte i denna granskning.

### **4 Revisionskriterier**

— Kommunallagen

### **5 Ansvarig nämnd/styrelse**

Samtliga styrelser och nämnder.

### **6 Metod**

- Enkät
- Dokumentstudier
- Intervjuer med presidier

### **7 Projektorganisation**

Granskningen kommer att utföras av Karin Helin Lindkvist, certifierad kommunal revisor.

### **8 Prövning av oberoende och integritet**

Vi har i enlighet med Skyrevs rekommendationer prövat vårt oberoende. Vi har inte funnit några sådana omständigheter som tyder på att vårt oberoende och integritet kan ifrågasättas.

### **9 Tidplan**

Granskningen pågår under hela året.

### **10 Introduktion och avrapportering**

Inför varje träff med styrelse och nämnd



Arboga kommun  
Projektplan  
KPMG AB  
2017-05-17

## 11 Kvalitetssäkring

Kvalitetssäkring av granskningen och revisionsrapporten sker i enlighet med KPMGs gällande rutiner.

## 12 Undertecknande och godkännande

Revisorerna i Arboga kommun godkänner projektplanen vid sammanträde 2017-05-17.

För revisorerna i Arboga kommun

För KPMG

Jan Erik Isaksson  
*Ordförande*

Karin Helin Lindkvist  
*Certifierad kommunal revisor*