



VÄSTERVIKS
KOMMUN

Revisionsplan 2021

Britt-Louise Källmark, Lennart Petersson, Sven Öberg,
Ivar Svensson, Anders Helderud

Revisorernas arbete med risk- och väsentlighetsanalys inför revisionsplanen

Tillvägagångssätt

Utifrån en lista med ett 30-tal identifierade risker valde revisorerna ut de risker (nio) som kändes mest angelägna för djupgranskning.

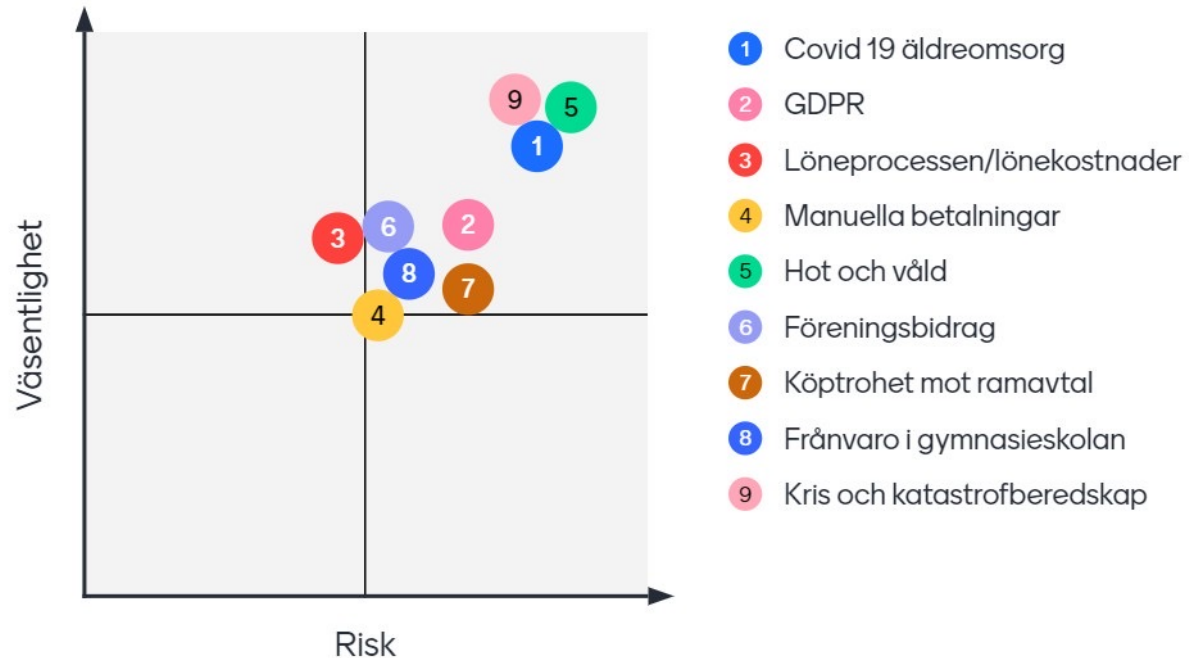
Dessa värderades med hjälp av verktyget Menti. Varje revisor fick för de utvalda riskerna ange sannolikhet och konsekvens på en skala 1-10. Det sammantagna utfallet av revisorernas värdering har därefter legat till grund för beslut om revisionsplan för 2021.

Revisionsplanen är ett levande dokument och kan komma att ändras under revisionsåret.

De områden som inte valdes ut för djupgranskning 2021 kommer istället hanteras inom ramen för grundläggande granskning eller hanteras i risk- och väsentlighetsanalys för år 2022.

Risikanalys

Risikanalys Västerviks kommun



Granskningar som ingår i revisionsplanen 2021

- Granskning av årsbokslut 2021 (lagstadgad)
- Granskning av delårsrapport 2021-08-31 (lagstadgad)
- Grundläggande granskning (målstyrning och intern kontroll)

Dessutom, beslutar revisionen om följande fördjupade granskningar :

- Efterlevnad av dataskyddsförordningen, GDPR – kommunkoncern
- Kommunens agerande avseende äldreomsorg med anledning av Covid-19 (våren)
- Kommunens arbete för att motverka hot och våld (april)
- Föreningsbidrag (Augusti)
- Köptrohet mot ramavtal (Augusti)
- Manuella betalningar (oktober)

Granskningar som ingår i revisionsplanen 2021

Uppföljningar 2021

Följande granskningar ska följas upp under 2021:

- Bisysslor (2017)
- Inköp och upphandling (2018)

