



ÅNEBY • EKSJÖ • NÄSSJÖ • SÄVSJÖ • VETLANDA

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

2023-05-22

Sida

1 (4)

Sammanträde med	Höglandsförbundets revisorer	
Plats och tid	Majoren, Höglandsförbundet. kl. 13:00 – 16:30	
Beslutande		
Ledamöter	Christer Andersson, Ordförande/Sammankallande Lisbeth Johansson	
Övriga närvarande	Jens Eriksson, Revisionschef, sekreterare,	
Utses att justera	Lisbeth Johansson	
Justeringens plats och tid	Digital signering	Paragrafer 6-7
Underskrifter		
	Sekreterare	
	Jens Eriksson	
	Ordförande	
	Christer Andersson	
	Justerande	
	Lisbeth Johansson	



Högländsförbundets revisorer

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

2023-05-22

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ

Kommunrevisionen

Sammanträdesdatum

2023-05-22

Förvaringsplats
för protokollet

Högländsförbundet

Datum för anslags
uppsättande

2023-05-26

Datum för anslags
nedtagande

2023-06-16

Underskrift

.....
Jens Eriksson

Kr § 6 Revisionsplan 2023

Beslut

Revisorerna för Höglandsförbundet beslutar

att fastställa revisionsplanen för 2023.

Ärendebeskrivning

Revisorernas uppdrag definieras i kommunallagens (KL) 12 kapitel. Där fastställs att revisorerna årligen ska granska all verksamhet i den omfattning som följer av god revisionssed. Begreppen årligen granska all verksamhet, betyder att revisorerna för varje nämnd och styrelse/direktion varje år ska granska, pröva och bedöm om verksamheterna sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Revisorerna ska utifrån en egen riskbedömning granska den verksamhet som bedrivs av styrelse, nämnder och bolag. Riskanalysen mynnar ut i en revisionsplan. I revisionsplanen beskrivs de granskningar som ska ligga till grund för bedömningar och uttalanden i revisionsberättelsen och granskningsrapporter.

Bifogade skrivelser

Revisionsplan 2023

Kr § 7 Projektplan grundläggande granskning Höglandsförbundet 2023

Beslut

Revisorerna för Höglandsförbundet beslutar

att anta projektplanen för grundläggande granskning av Höglandsförbundet 2023.

Ärendebeskrivning

Enligt kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelse/direktion, nämnder och beredningar. Kommunstyrelse/Direktionen, facknämnder och beredningar ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget bör respektive organ bygga upp system och rutiner för ledning, styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa verktyg tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syftet med den grundläggande granskningen är att ge kommunens/förbundets revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelsen vad gäller om direktionens förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll.

Bifogade skrivelser

Projektplan grundläggande granskning Höglandsförbundet 2023

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: Jens Eriksson

Datum: 2023-05-22 15:56

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

93FD6AAAA0006280C78E96F64CDEB754CD28D8CE56A6CB284E85DBF462F0FBB3

Namn: CHRISTER ANDERSSON

Datum: 2023-05-22 17:00

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

93FD6AAAA0006280C78E96F64CDEB754CD28D8CE56A6CB284E85DBF462F0FBB3

Namn: LISBET JOHANSSON

Datum: 2023-05-23 07:16

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

93FD6AAAA0006280C78E96F64CDEB754CD28D8CE56A6CB284E85DBF462F0FBB3