



ÄNEBY • EKSJÖ • NÄSSJÖ • SÄVSJÖ • VETLANDA

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

2024-03-04

Sida

1 (5)

Sammanträde med	Högländsförbundets revisorer	
Plats och tid	Digitalt möte, kl. 09:00 – 10:00	
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 2-4
Underskrifter		
	Sekreterare	
	Jens Eriksson	
	Ordförande	
	Christer Andersson	
	Justerande	
	Lisbeth Johansson	



ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ

Kommunrevisionen

Sammanträdesdatum

2024-03-04

Förvaringsplats
för protokollet

Högländs förbundet

Datum för anslags
uppsättande

2024-03-05

Datum för anslags
nedtagande

2024-03-26

Underskrift

.....
Jens Eriksson

Kr § 2 Revisionsplan 2024

Beslut

Revisorerna för Höglandsförbundet beslutar

att fastställa revisionsplanen för 2024.

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 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 2024

Kr § 3 Projektplan grundläggande granskning 2024

Beslut

Revisorerna för Höglandsförbundet beslutar

att anta projektplanen för grundläggande granskning 2024.

Ärendebeskrivning

Enligt kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser, nämnder och beredningar. Kommunstyrelse, 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 revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelsen vad gäller om styrelsens förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll.

Bifogade skrivelser

Projektplan grundläggande granskning 2024

Kr § 4 Förlängning av ramavtal avseende revisionstjänster

Beslut

Revisorerna för Högländsförbundet beslutar

att godkänna förlängningen av det nuvarande ramavtalet med Ernst & Young för räkenskapsrevision, fördjupad granskning samt rådgivning, med 12 månader för revisionsåret 2024.

Ärendebeskrivning

Under 2022 initierades en samordnad upphandling av revisionstjänster mellan kommunrevisorerna i Aneby, Eksjö, Ydre samt revisorerna för Högländsförbundet. Syftet var att teckna ett ramavtal som omfattar tjänster såsom räkenskapsrevision, fördjupad granskning och rådgivning. Avtalet, som inleddes den 30 juni 2022 och sträcker sig till och med den 29 juni 2024, upphör automatiskt vid periodens slut utan krav på uppsägning. Dock har samverkansparterna rätt att förlänga avtalet med ytterligare 12 månader vid två tillfällen, under oförändrade villkor. För att utnyttja denna förlängningsmöjlighet måste köparen informera leverantören, EY, skriftligen minst tre månader innan avtalets utgång.

Bifogade skrivelser

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: CHRISTER ANDERSSON

Datum: 2024-03-05 07:34

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

E7DCD24A8ED2CB389AC3C58E9F9912E2CBA52402C4CC7F89543BAB4DA2366A8B

Namn: LISBET JOHANSSON

Datum: 2024-03-04 10:26

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

E7DCD24A8ED2CB389AC3C58E9F9912E2CBA52402C4CC7F89543BAB4DA2366A8B

Namn: Jens Eriksson

Datum: 2024-03-04 10:14

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

E7DCD24A8ED2CB389AC3C58E9F9912E2CBA52402C4CC7F89543BAB4DA2366A8B