



ANEBY • EKSJÖ • NASSJÖ • SÄVSJÖ • VETLANDA

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

2023-02-03

Sida

1 (5)

Sammanträde med	Högländsförbundets revisorer	
Plats och tid	Högländsförbundet, Lokal: Kaptenen, kl. 09:00 – 11:30	
Beslutande		
Ledamöter	Christer Andersson, Sammankallande/Ordförande Lisbeth Johansson	
Övriga närvarande	Jens Eriksson, Revisionschef, sekreterare,	
Utses att justera	Lisbeth Johansson	
Justeringens plats och tid	Digital signering	Paragrafer 1-3
Underskrifter		
	Sekreterare	
	Jens Eriksson	
	Ordförande	
	Christer Andersson	
	Justerande	
	Lisbeth Johansson	



Högländsförbundets revisorer

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum
2023-02-03

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ	Kommunrevisionen		
Sammanträdesdatum	2023-02-03		
Förvaringsplats för protokollet	Högländsförbundet		
Datum för anslags uppsättande	2023-02-07	Datum för anslags nedtagande	2023-02-28
Underskrift Jens Eriksson		

Kr § 1 Val av sammankallande revisor för mandatperioden 2023 - 2026

Beslut

Revisorerna för Högländsförbundets beslutar

att till sammankallande revisor utse Christer Andersson för mandatperioden 2023–2026.

Ärendebeskrivning

Högländsförbundet ska ha två revisorer. Kommunfullmäktige i Eksjö kommun utser revisorerna. Valet ska föregås av samråd med övriga medlemmar. Revisorerna väljs för samma mandatperiod som direktionen. Revisorerna utser själva en sammankallande. Denne ansvarar för att revisorerna kallas till sammanträden i enlighet med den mötes- och aktivitetsplan som årligen beslutas av revisorerna. Den sammankallande ansvarar för dagordningen och samråder med sin revisorskollega om denna.

Bifogade skrivelser

Kr § 2 Fastställande av sammanträdesplan 2023

Beslut

Högländsförbundets revisorer beslutar

att fastställa sammanträdesplanen för 2023.

Ärendebeskrivning

På uppdrag av revisorerna för Högländsförbundet har Kommunrevisionen Högländet tagit fram ett förslag på sammanträdesplan för 2023. Förslaget godkändes vid revisorernas sammanträde i december 2022. I och med att nya revisorer har valts för mandatperioden 2023–2026 ska dessa också ges möjlighet att ta ställning till sammanträdesplanen för 2023.

Bifogade skrivelser

Sammanträdesplan 2023 för Högländsförbundets revisorer

Kr § 3 Beslut om attester för mandatperioden 2023 – 2026

Beslut

Revisorerna för Högländsförbundet beslutar

att tilldela Christer Andersson, Nässjö kommunrevision och sammankallande revisor för Högländsförbundets revisorer, rollen/behörigheten att beslutsattestera kostnader för revisorerna för Högländsförbundet.

att tilldela Jens Eriksson, Kommunrevisionen Högländet, rollen/behörigheten att mottagningsattestera kostnader för Revisorerna för Högländsförbundets exklusive de kostnader som revisionskontoret utdebiterar.

att tilldela Lisbeth Johansson, Sävsjö kommunrevision, rollen/behörigheten att mottagningsattestera kostnader inklusive kostnader som revisionskontoret utdebiterar.

Ärendebeskrivning

Högländsförbundets revisorer har tidigare inte attesterat eller haft någon kontroll eller överblick över de kostnader som fakturerats revisionen. Revisionens kostnader har attesterats av förbundsdirektören. Under hösten 2021 tog revisorerna upp frågan med Förbundsdirektören och Ekonomichefen vid Högländsförbundet. Vilket resulterade i att attestkedjan för revisionen har ändrats och uppsättning har gjorts i ekonomisystemet. Beslut har tagits att den sammankallande revisorn har tilldelats rollen/behörigheten för att beslutsattestera och det sakkunniga biträdet vid revisionskontoret har tilldelats rollen/behörigheten att mottagningsattestera. Anledningen till detta är att det sakkunniga biträdet har den bästa kunskap om de granskningsinsatser som externa konsulter utför vid exempelvis DÅR och ÅR. Dock när det gäller den utdebitering som revisionskontoret gör 2 ggr/år för revisionskontorets kostnader har revisorerna beslutat att dessa kostnader ska mottagningsattestera av den andra revisorns som inte är sammankallande. Detta för att undvika att det sakkunniga biträdet vid revisionskontoret attesterar samma kostnader som revisionskontoret utdebiterat.

Bifogade skrivelser

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: Jens Eriksson

Datum: 2023-02-03 13:25

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

1CCC618B728251BF09EAFEB1CFECAF0BF7ECF3942B6640F5E28CE926EA594D3

Namn: CHRISTER ANDERSSON

Datum: 2023-02-03 14:50

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

1CCC618B728251BF09EAFEB1CFECAF0BF7ECF3942B6640F5E28CE926EA594D3

Namn: LISBET JOHANSSON

Datum: 2023-02-06 11:37

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

1CCC618B728251BF09EAFEB1CFECAF0BF7ECF3942B6640F5E28CE926EA594D3