

Kommunrevisionen

Plats och tid Nya sammanträdesrummet, kl. 09:00 – 13:00.

BeslutandeLedamöter Carl Rydberg, Ordf
Astrid Rydberg, Vordf
Olov Forsell
Anders Sellgren

Tjänstgörande ersättare Ej tillämpligt

Övriga närvarande Jens Eriksson, Revisionschef

Justerare Olov Forsell

Justerings plats och tid Digital signering

Sekreterare Jens Eriksson, Revisionschef Paragrafer § 5-7

Ordförande Carl Rydberg

Justerare Olov Forsell

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ Kommunrevisionen

Sammanträdesdatum 2023-05-17

Datum då anslaget sätts upp 2023-05-22 Datum då anslaget tas ned 2023-06-12

Förvaringsplats för protokollet Kommunkontoret Österbymo

Underskrift

Jens Eriksson

2023-05-17

Kommunrevisionen

Närvarolista

Övriga närvarande

Inga för dagen

Justerandes sign

2023-05-17

Kommunrevisionen

§ 5

Dnr

Revisionsplan 2023**Kommunrevisionens beslut**

Kommunrevisionen beslutar att fastställa revisionsplanen för 2023.

Sammanfattning

Revisorernas uppdrag definieras i kommunallagens (KL) 12 kapitel. Där fastställs att revisorerna årligen ska granska all verksamhet i den omfattning som följer av god revisionssted. 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.

Beslutsunderlag

Revisionsplan 2023

Beslutet skickas till

Akten

2023-05-17

Kommunrevisionen

§ 6

Dnr

**Projektplan grundläggande granskning Ydre kommun
2023****Kommunrevisionens beslut**

Kommunrevisionen beslutar att anta projektplanen för grundläggande granskning av Ydre kommun 2023.

Sammanfattning

Enligt kommunallagen och god revisionsd sed 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.

Beslutsunderlag

Projektplan grundläggande granskning Ydre kommun 2023

Beslutet skickas till

Akten

2023-05-17

Kommunrevisionen

§ 7

Dnr

**Projektplan grundläggande granskning
lekmannarevisionen 2023****Kommunrevisionens beslut**

Kommunrevisionen beslutar att anta lekmannarevisionens projektplan för grundläggande granskning 2023.

Sammanfattning

Lekmannarevisorernas uppdrag har huvudsakligen samma syfte och inriktning som uppdraget för kommunens revisorer. Lekmannarevisorer ska biträdas av sakkunniga. Lekmannarevisorerna granskar dock inte räkenskaper och ska inte heller uttala sig i ansvarsfrågan. Däremot ska de genomföra grundläggande granskning. Den har samma upplägg som granskningen i kommunala styrelser och nämnder och fokuserar på granskning av måluppfyllelse samt av styrning och intern kontroll. Syftet är att ge ägaren en stärkt insyn och kontroll. Resultatet av granskningen blir ett underlag för lekmannarevisorns granskningsrapport.

Inom den grundläggande granskningen för lekmannarevisorerna ingår bland annat dialog om styrelsens styrning, uppföljning och analys av måluppfyllelsen, planering höstmöten och slutrevision genom samordnad revision samt riskanalys och revisionsplanering för eventuella fördjupade projekt.

Beslutsunderlag

Projektplan grundläggande granskning lekmannarevisionen 2023

Beslutet skickas till

Akten

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: Jens Eriksson

Datum: 2023-05-17 14:35

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

37D4DCA3C90627F8BFBC91A9472EC844C9B9C025C1B28BE89CF0A20DA9514D0D

Namn: KARL RYDBERG

Datum: 2023-05-17 15:50

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

37D4DCA3C90627F8BFBC91A9472EC844C9B9C025C1B28BE89CF0A20DA9514D0D

Namn: OLOV FORSELL

Datum: 2023-05-19 09:50

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

37D4DCA3C90627F8BFBC91A9472EC844C9B9C025C1B28BE89CF0A20DA9514D0D