



## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum Sida  
2022-06-01 1

Kommunrevisionen

Plats och tid Digitalt möte Teams Kl. 09:00 – 11:00

Beslutande Birger Bergvall  
Anders Forssblad  
Peter Gladewitz  
Marianne Cederqvist

Övriga deltagande Jens Eriksson, Revisionschef

Utses att justera Anders Forssblad Paragrafer: 1-5

Justeringens plats och tid Digital signering

Underskrifter

Sekreterare \_\_\_\_\_  
Jens Eriksson

Ordförande \_\_\_\_\_  
Birger Bergvall

Justerande \_\_\_\_\_  
Anders Forssblad

### ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ Kommunrevisionen Sammanträdesdatum 2022-06-01

Datum för anslags uppsättande 2022-06-02 Datum för anslags nedtagande 2022-06-23

Förvaringsplats för protokollet Kommunkontoret, Aneby

Underskrift

\_\_\_\_\_  
Utdragsbestyrkande



§ 1

## **Tilldelning av fullmakt för upphandling av räkenskapsrevision och fördjupade granskning**

### **Beslut**

att kommunrevisionen beslutar att ge Eksjö kommun det vill säga Kommunrevisionen Höglandet i uppdrag att samordna upphandling av Revisionstjänst i enlighet med Lag (2016:1145) om offentlig upphandling samt underteckna ramavtal.

### **Ärendebeskrivning**

Eksjö kommun, Aneby kommun, Ydre kommun och Höglandsförbundet har tillsammans bildat ett gemensamt revisionskontor (Kommunrevisionen Höglandet). I och med att det gemensamma revisionskontoret grunder sig i en avtalssamverkan mellan parterna har parterna beslutat att Eksjö kommunrevision genomför för övriga deltagande i samverkan all upphandling. Revisionskontoret Kommunrevisionen Höglandet biträder revisorerna i upphandlingar.

### **Beslutsunderlag**

Fullmakt för deltagande i samordnad upphandling



## § 2

### **Beslut om attesträtter för kommunrevisionen**

#### **Beslut**

**att** kommunrevisionen beslutar att utse Anders Forssblad som ordinarie mottagningsattesterare för kommunrevisionens kostnader.

**att** kommunrevisionen beslutar att utse Peter Gladewitz rollen som ersättare för att mottagningsattestera kommunrevisionens kostnader.

#### **Ärendebeskrivning**

Enligt 12 kap 10§ kommunlagen (2017:725) framgår att revisorerna själva svarar för den förvaltning som har samband med revisionsuppdraget. I revisorernas arbetsordning §14 regleras att ordförande utses till beslutsattestant med vice ordförande som ersättare. Attest av kostnader ska göras i dualitet vilket regleras i kommunens attestreglemente. Det vill säga varje transaktion ska attesteras med en granskningsattest/mottagningsattest samt beslutattest. Kommunrevisionen har tidigare inte haft någon i revisionen som mottagningsattesterat inkomna fakturor utan detta har gjorts av ekonomienheten. För att efterleva kommunens attestreglemente behöver en mottagningsattestant utses.



§ 3

## **Projektplan grundläggande granskning Aneby kommun 2022**

### **Beslut**

att kommunrevisionen beslutar att anta projektplanen för grundläggande granskning av Aneby kommun 2022

### **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.

### **Beslutsunderlag**

Projektplan grundläggande granskning Aneby kommun 2022



§ 4

## **Projektplan grundläggande granskning Lekmannarevisionen 2022**

### **Beslut**

att kommunrevisionen beslutar att anta projektplanen för grundläggande granskning för lekmannarevisionen 2022

### **Ärendebeskrivning**

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 2022



§ 5

### **Ekonomisk uppföljning period 4**

#### **Beslut**

**att** kommunrevisionen beslutar att lägga informationen till handlingarna

#### **Ärendebeskrivning**

Sakkunnigt biträde går igenom det ekonomiska utfallet t.o.m. period 4.

Helårsbudget visar på ett saldo á 556 tkr. I detta saldo inräknas också en intäkt á 45 tkr. Dessa intäkter erhöles under 2021 och avsåg en fördjupad granskning av AMAQ som gjordes 2020. Det vill säga motsvarande intäkter finns ej innevarande år. Detta innebär att den inlagda budgeten i redovisningssystemet inte är rättvisande. I övrigt inget som indikerar på avvikelser från budget. Den osäkerhet som finns kring kostnaderna idag är kopplat till den upphandling som genomförs av konsultstöd för granskning av räkenskaperna

## Signering

Följande parter har signerat detta dokument

**Namn:** Jens Eriksson

**Datum:** 2022-06-01 09:55

**Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:**

C36646718D61E31E60D3B2B7C2368802D1ABBD6F20236100F3A08D97D6A5FE9A

**Namn:** BIRGER BERGVALL

**Datum:** 2022-06-01 10:05

**Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:**

C36646718D61E31E60D3B2B7C2368802D1ABBD6F20236100F3A08D97D6A5FE9A

**Namn:** ANDERS FORSSBLAD

**Datum:** 2022-06-01 17:25

**Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:**

C36646718D61E31E60D3B2B7C2368802D1ABBD6F20236100F3A08D97D6A5FE9A