

Plats och tid	Teams 2023-11-06, kl. 10.00-11.00
Protokollet omfattar	§§34-36
Beslutande	Kenneth Strömberg Klaus Leidecker
Övriga närvarande	Jan Darrell, EY Sara Jansson, EY Johan Pettersson, EY
Justeringens plats Sekreterare Ordförande Justerande	Digital signering Sara Jansson Klaus Leidecker Kenneth Strömberg

§34 Delårsgranskningen

Handläggare: Kenneth Strömberg, Klaus Leidecker, Jan Darrell, Johan Pettersson

Ärendebeskrivning

Revisionen har i uppdrag att bedöma om resultat i delårsrapport per 2023-08-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Kommunens delårsrapport granskas av de förtroendevalda revisorerna och deras sakkunniga stöd. Granskningen sammanställs i en rapport Granskning av delårsbokslut 2023. Revisorerna fastställer sedan en bedömning av delårsbokslutet som baseras på övergripande granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisning.

Se Bilagor: *Granskning av delårsrapport 2023 & Det sakkunniga biträdets yttrande om delårsrapport*

Beslut

Revisionen beslutar att godkänna granskningen.

§35 God ekonomisk hushållning

Handläggare: Kenneth Strömberg, Klaus Leidecker, Jan Darrell, Sara Jansson

Ärendebeskrivning

Revisionen har i uppdrag att bedöma om resultat i delårsrapport per 2023-08-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten. Kommunens delårsrapport granskas av de förtroendevalda revisorerna och deras sakkunniga stöd. Granskningen sammanställs i en rapport Granskning av balanskravet och god ekonomisk hushållning – delårsrapport.

Se Bilagor: *Granskning av balanskravet och god ekonomisk hushållning – delårsrapport.*

Beslut

Revisionen beslutar att godkänna granskningen.

§36 Revisionens yttrande

Handläggare: Kenneth Strömberg, Klaus Leidecker, Jan Darrell, Johan Pettersson

Ärendebeskrivning

Revisionen har i uppdrag att bedöma om resultat i delårsrapport per 2023-08-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten. Bedömningen är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisning.

Revisionens samlade bedömning är att resultatet i delårsrapporten inte fullt ut är förenligt med av fullmäktige beslutade mål om god ekonomisk hushållning. Slutlig bedömning sker vid granskningen av årsbokslutet 2023. Revisorerna har för avsikt att nogsamt följa kommunens måluppföljning inför årsbokslutet då delårsrapporten indikerar att flertalet finansiella mål inte kommer att uppfyllas för helåret 2023.

Se Bilagor: *Revisorernas bedömning av delårsrapport 2023*

Beslut

Revisionen beslutar att godkänna den skriftliga bedömningen av delårsrapporten.

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

BO KENNETH STRÖMBERG

Förtroendevald revisor

Serienummer: 19501103xxxx

IP: 104.28.xxx.xxx

2023-11-07 08:31:38 UTC



KLAUS LEIDECKER

Förtroendevald revisor

Serienummer: 19461005xxxx

IP: 95.203.xxx.xxx

2023-11-07 09:44:06 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>