

Kommunrevisionen

Plats och tid	Stora Vetteberget, kommunhuset i Skärhamn kl. 13:15 – 15:30
Utses att justera	Cecil de Rozario
Justering	Digital justering
Paragrafer	§§ 6–8
Underskrift	Sekreterare
	Karin Knutsson Friberg
	Ordförande
	Anders Forsman
	Justerare
	Cecil de Rozario

Protokollet är digitalt justerat och saknar därför namnunderskrifter.

ANSLAG/ BEVIS

	Justeringen har tillkännagivits genom anslag
Organ	Kommunrevisionen
Sammanträdesdatum	2024-12-02
Anslaget sätts upp	Anslaget sätts upp
Anslaget tas ner	Anslaget tas ner
Protokollets förvaring	Revisionens arkiv
Underskrift	Carina Eliasson Utdragsbestyrkande

Beslutande Anders Forsman, ordförande, §§ 6–8
 Dan-Tore Toresson, §§ 6–8
 Staffan Mattson, §§ 6–8
 Per Jensnäs, §§ 6–8
 Cecil de Rozario, §§ 6–8

Övriga närvarande Karin Knutsson Friberg, EY

§ 6

Revisorernas arbetsordning**Beslut**

Revisorerna beslutar om att nuvarande ordalydelse arbetsordningen kvarstår avseende protokoll och minnesanteckningar.

Revisorerna beslutar att samtliga beslutspunkter (jäv, förvaltningsbeslut och beslut om beställningar till EY) ska protokollföras. I de fall inga beslutspunkter i ovan mening tas vid revisionsmöte ska protokoll inte antas. Minnesanteckningar tas vid varje möte.

Sammanfattning

Karin Knutsson Friberg, EY, föredrog ärendet avseende eventuellt behov om att uppdatera revisionens arbetsordning.

§ 7

Risk- och väsentlighetsanalys inför 2025**Beslut**

Revisorerna beslutar om att notera informationen avseende risk- och väsentlighetsanalysen för revisionsåret 2025.

Sammanfattning

Karin Knutsson Friberg, EY, föredrog risk- och väsentlighetsanalys för revisionsåret 2025.

§ 8

Projektplan för uppföljande granskning 2022 och 2023**Beslut**

Revisorerna beslutar att anta reviderad projektplan för uppföljande granskning 2022 och 2023 i grundutförande utan option.

Sammanfattning

Karin Knutsson Friberg föredrog projektplanen som innehöll två optioner på genomförande. Revisorerna diskuterar med vilket genomförande som uppföljning av tidigare granskningar bör göras.

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."

Karin Ida Birgitta Knutsson Friberg

Undertecknare 1

Serienummer: 598dd24c57d89d[...]f057cd2a8f98c

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-12-04 13:54:46 UTC



ANDERS FORSMAN

Undertecknare 2

Serienummer: 69c5f5b6bc051d[...]419adeb0bc8cb

IP: 78.72.xxx.xxx

2024-12-04 14:38:59 UTC



CECIL DE ROZARIO

Undertecknare 3

Serienummer: b1a0fb16aec487[...]f9267a52f2b75

IP: 46.195.xxx.xxx

2024-12-04 15:44:20 UTC



Penneo dokumentnyckel: 7WLJ5-Z5QVN-YU6UO-5C423-B85BX-DILID

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>