



PM granskning av årsredovisning och intern kontroll år 2019 för Sjuhärads samordningsförbund

På uppdrag av revisorerna för Sjuhärads samordningsförbunds har vi granskat årsredovisningen och den interna kontrollen år 2019. Syftet med granskningen är att bedöma om styrelsen har haft en tillräcklig kontroll över verksamheten samt om årsredovisningen är rättvisande. Vår granskning det utkast till årsredovisning som presenterades för oss 2020-01-16.

Granskningen har utförts i enlighet med god sed i kommunal verksamhet. Våra synpunkter har stämts av med förbundschefen. Vi har inte haft i uppdrag att granska delårsbokslutet (halvår).

Sammanfattande bedömning och iakttagelser år 2019

Vi bedömer att samordningsförbundets styrelse har haft en tillräcklig kontroll över verksamheten under år 2019. Uppföljning av verksamhet och ekonomi sker på regelbundet och strukturerat sätt och rapporteras till styrelsen.

Årsredovisningen är i allt väsentligt uppställd i enlighet med Kommunal redovisningslag (avvikelser kommenteras nedan) och bedöms som rättvisande.

Organisation och verksamhet år 2019

Styrelsen har haft regelbundna sammanträden (6 st) under året. Ägarsamråd har skett 2019-03-15. Styrande för verksamheten under år 2019 har varit den verksamhetsplan som styrelsen antagit.

- *Protokoll finns tillgängliga på förbundets hemsida.*

Styrelsen har i sin roll som ordförande i uppdrag att underteckna verksamhetsavtal för år 2019.

- *Vår stickprovsmässiga granskning visar att verksamhetsavtalen har undertecknats av ordföranden.*

- *Förändringar gällande hantering av personuppgifter har successivt beaktas av förbundet under året. Avtal gällande dataskyddsombud finns via Sjuhärads kommunalförbund.*

Beslutsattest i löpande verksamhet sker enligt Attest- och delegationsordning för Sjuhärad Samordningsförbund (beslutad: 2019-03-15) endast av en person (vanligen förbundschefen) upp till ett värde om 3 basbelopp. Attest av förbundschefens utlägg skall ske av förbundets ordförande med vice ordförande som ersättare. Vid ESF-projekt genomförs dubbelattest av förbundschef och berörd projektledare.

Firmateckning sker av ordförande eller vice ordförande, dvs två personer i förening krävs inte.

Försäkring för lokaler, inventarier samt ansvarsförsäkring finns tecknad via Länsförsäkringar för år 2019.

Utbetalningar från förbundets bankkonto hanteras av administrationen hos regionservice hos VGR och vid varje utbetalning måste attesteras med två personer med bankfullmakt.

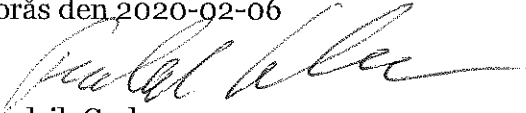
- *Våra genomförda kontroller visar att ovanstående beslut avseende intern kontroll har efterlevts.*
- *IT-säkerheten bedöms som tillräcklig.*

Ekonomisk redovisning och rapportering

Det upprättas tertialrapporter, delårsbokslut samt årsbokslut som rapporteras till styrelsen vid varje sammanträde.

- *Rutinen bedöms som tillräcklig.*

Borås den 2020-02-06


Fredrik Carlsson
Certifierad kommunal revisor