

2016:62
FS 161125

Svar till revisorerna avseende granskning av delårsrapport 2016

Förslag till beslut

Förbundsstyrelsen föreslås besluta

att lämna svar till revisorerna avseende granskning av förbundets delårsrapport för perioden januari till juni 2016 enligt föreliggande förslag.

Ärendet

Förbundets revisorer har, biträdda av Ernst & Young AB, granskat förbundets delårsrapport för perioden januari till juni 2016. Deloitte har granskat delårsrapporten i egenskap av revisorer utsedda av staten.

Revisorernas bedömning

Revisorerna bedömer sammantaget att den av förbundet redovisade delårsrapporten ger en rättvisande bild av resultat och ställning per 2016-06-30 samt att den uppfyller kraven i den kommunala redovisningslagen vad avser innehåll och utformning.

Vidare bedömer de att delårsrapporten i allt väsentligt ger en rättvisande bild av den verksamhet som bedrivits under första halvåret 2016.

Granskning Ernst & Young

Ernst & Young framhåller att delårsrapporten ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning per 2016-06-30.

Delårsrapporten ger en tydlig bild av vilken verksamhet förbundet bedrivit under första halvåret 2016. Det framgår tydligt hur de beviljade projekten och samverkansaktiviteterna är kopplade till målet med förbundets verksamhet.

Ernst & Young konstaterar också att förbundet gör ett underskott på 0,7 mkr för första halvåret. Det bedöms som positivt att förbundet aktivt arbetat med mål och uppföljning av den nya inriktningen samt en riskanalys avseende långsiktig samverkan.

Vidare bedöms det som positivt att en översyn görs av antagna styrdokument, för att säkerställa dess ändamålsenlighet.

En rekommendation framförs till styrelsen:

- Förbundet rekommenderas att genomföra övergripande riskanalyser på förbunds nivå, för att identifiera risker avseende pågående insatser och möjliggöra ett systematiskt förebyggande arbete framöver.

Granskning Deloitte

Revisorn har bedömt att resultatet i delårsrapporten i allt väsentligt är förenligt med de mål förbundsstyrelsen beslutat om, såväl de finansiella som för verksamheten.

Förbundsstyrelsens svar

Förbundsstyrelsen har mottagit revisorernas utlåtande samt Ernst & Youngs granskningsrapport för första halvåret 2016. Styrelsen vill framhålla att förbundet har tagit till sig rekommendationen:

I verksamhetsplanen för 2017 beskrivs det att en internkontrollplan kommer att tas fram. Intern kontroll är en process som handlar om hur vi säkerställer att vi styr mot målen. Den handlar också om hur vi arbetar systematiskt med avvikelser för att minska riskerna inom förbundets verksamheter. Av en internkontrollplan ska det framgå vilka risker som finns samt vem som ansvarar för att åtgärda ev. risker. En internkontrollplan ska ge rimlig försäkran om att målen nås inom följande områden:

- ❖ Effektiv och ändamålsenlig verksamhet.
- ❖ Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheterna.
- ❖ Efterlevnad av tillämpliga lagar.

Föredragande
Kimmo Niva

Bilagor: Utlåtande delårsrapport 2016, Ernst & Young.
Utlåtande delårsrapport 2016, Deloitte - statens revisor
Granskning av delårsrapport 2016, Ernst & Young