



Kommunrevisorerna

Skrivelse

Datum: 2023-03-29

Till:  
Kommunstyrelsen

För kännedom:  
Fullmäktiges presidium

## Översiktlig granskning av styrdokument

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Robertsfors kommun har EY granskat kommunstyrelsens hantering av styrdokument. Syftet har varit att bedöma om styrelsen har en tillräcklig intern kontroll gällande styrdokumentens struktur och aktualitet.

Vår **sammanfattande bedömning** är att kommunstyrelsen *inte* har säkerställt en tillräcklig intern kontroll gällande styrdokumentens struktur och aktualitet.

Vi grundar vår bedömning på att:

- Det saknas rutiner och överenskomna arbetsätt för att skapa en enhetlig struktur och klassificering av styrdokument.
- Det saknas rutiner och överenskomna arbetsätt för en systematisk översyn och revidering av befintliga styrdokument.

För vidare iakttagelser och bedömningar se bifogad rapport: "Översiktlig granskning av styrdokument, EY, 2022."

Med anledning av de väsentliga brister som framkommit i denna granskning avser vi genomföra en uppföljande granskning kommande revisionsår.

Vi emotser kommunstyrelsens svar på denna granskning per 2023-06-30.

På uppdrag av kommunens revisorer (digital signering)

Åke Elvinsson  
Revisionens ordförande

Patrik Willskytt  
Revisionens vice ordförande

# 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."

## Patrik John-Erik Willskytt

Undertecknare 1

Serienummer: 19880222xxxx

IP: 81.92.xxx.xxx

2023-03-29 07:54:01 UTC



## ÅKE ELVINSSON

Undertecknare 1

På uppdrag av: EY

Serienummer: 19470212xxxx

IP: 81.92.xxx.xxx

2023-03-29 08:04:02 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstäplat 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>