

BRAND - Direktionen Brandkåren Norra Dalarna

Plats och tid: Digitalt, 2021-12-15 kl. 08:30

Beslutande: Anna Hed (C) Mora
Ulrika Liljeberg (C) Leksand §28
Viktor Zakrisson (S) Leksand §29
Mikael Thalín (C), Orsa
Kjell Tenn (C) Älvdalen §28
Stina Muthers (C) Vansbro

Övriga deltagare: Anette Rusk, ekonomichef, Mora kommun §28
Lennart Sohlberg (S) Mora
Henric Helander, förbundsdirektör
Kåre Olsson, lekmannarevisor
Trång Lars Johansson, lekmannarevisor

Utses att justera: Stina Munters

Justeringens
plats och tid:

Underskrifter:

Emma Gråd, sekreterare

Anna Hed, ordförande

Stina Munters, justerare

28 - 32

ANSLAG/BEVIS

Justering har tillkännagivits genom anslag

Organ: BRAND - Sammanträdesdatum: 2021-12-15
Direktionen
Brandkåren
Norra Dalarna

Överklagningstid: 2021-12-28 - 2022-01-05

Anslaget sätts upp: 2021-12-28 Anslaget tas ner: 2022-01-06

Förvaringsplats för protokollet:

Underskrift

Utdragsbestyrkande



Innehållsförteckning

Handlingsplan - Delårsbokslut	3
Revisionsrapport avseende delårsbokslutet 2021-08-31	4
Informationsärenden	4
Delegationsbeslut	6
Delgivningar	7

§ 28

RF BRAND 2021/00039-1

Handlingsplan - Delårsbokslut

Beslut

1. Direktionen godkänner uppföljningen

Sammanfattning av ärendet

På direktionens möte 2021-11-18 beslutade direktionen att uppdra till ordförande Anna Hed och vice ordförande Ulrika Liljeberg att i dialog med förbundsdirektör Henric Helander ta fram en uppdaterad bild av läget kring delårsbokslutet utifrån revisorernas återkoppling, att säkerställa att det finns adekvata rutiner, stöd och resurser för förbundets ekonomihantering samt att i närtid återrapportera uppdragen till direktionen.

Sedan förbundet bildades har revisorerna haft synpunkter på boksluten och trots att direktionen agerat genom att uppdra åt förbundsdirektören att säkerställa att förbundet har adekvata rutiner och processer kvarstår brister i ekonomihanteringen i förbundet.

En uppdaterad bild av läget samt förslag till åtgärder presenteras i dokumentet "Ekonomihantering Brandkåren Norra Dalarna".

Beslutsunderlag

Ekonomihantering Brandkåren Norra Dalarna

Förslag till beslut

1. Direktionen godkänner uppföljningen

Sändlista

Medlemskommuner

Revisionen

§ 29

RF BRAND 2021/00029-1

Revisionsrapport avseende delårsbokslutet 2021-08-31

Beslut

1. Direktionen beslutar att uppdra åt förbundsdirektören att säkerställa att åtgärder vidtas för att helårsbokslutet upprättas i enlighet med lagens krav och god redovisningssed, genom att köpa extra resurser från Mora kommun och/eller redovisningsföretag.
2. Direktionen beslutar att uppdra åt förbundsdirektören att ta fram alternativa förslag till hur direktionen kan säkerställa att det finns adekvata rutiner, stöd och resurser för förbundets ekonomihantering. Förslagen skall presenteras på direktionens möte 2022-02-10.

Sammanfattning av ärendet

På uppdrag av Brandkåren Norra Dalarnas revisorer har Qrev genomfört en granskning av delårsrapport per den 31 augusti 2021. Revisionen önskar att direktionen yttrar sig över revisionsrapporten.

Revisorerna skriver i sitt utlåtande att delårsrapporten inte upprättats i enlighet med lagens krav och god redovisningssed. Avsteg från lagens krav och god redovisningssed görs då den ekonomiska redovisningen innehåller flertalet avvikelser. Dessa bedöms vara alvarliga och ha sådan karaktär att de kräver omgående åtgärder med hänsyn till kommande årsredovisning.

Delårsrapporten ger inte en rättvisande bild av förbundets ekonomiska ställning och utgör därmed inte ett korrekt underlag för de beslut direktionen tar. Vi noterar dessutom allvarliga brister i den interna kontrollen över vilken direktionen har ansvaret.

Beslutsunderlag

- Revisionsrapport daterad 2021-11-17.

Förslag till beslut

1. Direktionen beslutar att uppdra åt förbundsdirektören att säkerställa att åtgärder vidtas för att helårsbokslutet upprättas i enlighet med lagens krav och god redovisningssed.
2. Direktionen beslutar att uppdra åt förbundsdirektören att säkerställa att det finns adekvata rutiner, stöd och resurser för förbundets ekonomihantering. Återkoppling skall ske på direktionens möte 2022-02-10.

Sändlista

- Medlemskommuner
- Revisionen



§ 30

Informationsärenden

--



§ 31

Delegationsbeslut

--



§ 32

Delgivningar

--