



2010-03-04

Protokoll - Kommunrevisionen

Sid 1/8

Ärendeförteckning

§ 25 - 37

- § 25 Mötet öppnas
- § 26 Val av justeringsperson
- § 27 Fastställande av föredragningslista
- § 28 Föregående protokoll/minnesanteckningar
- § 29 Fastställande av internbudget 2010
- § 30 Aktuella utbildningar, information om genomgångna utbildningar
- § 31 Inkomna handlingar
- § 32 Revidering av arbetsordning
- § 33 Komplettering av revisionsplan 2010
- § 34 Granskning av den ekonomiska tillförlitligheten
- § 35 Genomgång av bokslut och verksamhetsberättelse för Östra Göinge kommun 2009
- § 36 Kommande möte
- § 37 Övrigt

Tid och plats

4 mars kl. 13.00 – 17.00 i kommunhuset i Broby



Närvarande Sven Sjunnesson (kd), ordförande
Ledamöter Birger Enarsson (s)
Lennart Svenle (s), kl.
Bertil Jönsson (m),

Övriga närvarande Lars Eriksson, Ernst & Young
Ann-Krestin Palmgren, § 35
Lennart Öhrström, Ernst & Young, §§34 och 35
Erik Nilsson, Ernst & Young, §§34 och 35

Justerare Bertil Jönsson

Justeringens utförande 2010-03-18

Underskrifter

Paragrafer 24 -37
Sekreterare Lars Eriksson, Ernst & Young

Ordförande Sven Sjunnesson (kd)

Justerare Bertil Jönsson



Anslag om justering

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ Kommunrevisionen

Sammanträdesdatum

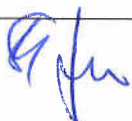
Datum då anslaget sätts upp 2010-03-18

Datum då anslaget tas ned: 2010-04-08

Förvaringsplats för
protokollet Kommunledningskontoret

Underskrift


Inger Gustafsson





§ 25

Mötet öppnas

Ordförande hälsar alla välkomna och förklarar mötet för öppnat. Sven Sjunnesson påpekar att mötet kommer att innehålla förvaltningsärenden och att mötet därför skall protokollföras, varför det behöver utses en justeringsperson.

§ 26

Val av justeringsperson

Bertil Jönsson föreslås som justeringsperson.

Revisionens beslut:

- Revisorerna väljer Bertil Jönsson till justeringsperson och
- justering av protokoll sker den 18 mars.

§ 27

Fastställande av föredragningslista

Sven presenterar föredragningslistan, som kompletteras med val av justeringsperson, fasställande av internbudget, granskning av ekonomisk tillförlitlighet, uppföljning av granskningsrapporter och revidering av arbetsordning.

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att godkänna föredragningslistan med ovanstående tillägg.

§ 28

Föregående protokoll/minnesanteckningar

Sven rapporterar från möte med styrgruppen för revisionell samverkan mellan kommuner och Region Skåne. Regionen har ännu inte samlat ihop vilka kommuner som är intresserade av granskningen kring palliativ vård. Kostnadmässigt indikerar regionen att kostnaden för en kommun av Östra Göinges storlek lär hamna mellan 25 till 30 tkr.



Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att lägga minnesanteckningarna till handlingarna.

§ 29

Revisionens internbudget 2010

Sven informerar om att revisionens budget för 2010 är på 793 tkr. Eftersom det inte är någon större skillnad jämfört med tidigare år, förslås att fördelning av medel i föregående års budget också används för 2010 och att de 3 tkr används till extra granskningar.

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att godkänna förslaget till internbudet för 2010.

§ 30

Aktuella utbildningar, information om genomgångna utbildningar

Sven informerar om att det preliminärt kommer det att hållas en konferens den 22 april avseende den revisionella samverkan mellan Skånes kommuner och region Skåne

§ 31

Revidering av arbetsordning

Sven föreslår att uppdelningen av bevakningsansvar för olika nämnder utgår på grund av omorganisationen. Istället har alla enskilda revisorer ansvar att bevaka samtliga nämnder.

Vidare föreslås att inga ändringar sker när det gäller lekmannarevisorerna. Eftersom revisionen fortfarande saknar en femte ledamot, föreslås att ordinarie lekmannarevisor för ÖGRAB fortsätter att vara vakant och att Sven som ersättare utför granskningen tills vidare. Uppdraget som ersättare i IFAB lämnas vakant tills vidare liksom ersättarfunktionen för kommunens stiftelser.

Begreppet beställningsattestant ersätt genomgående till mottagningsattestant.



Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att revidera arbetsordningen enligt förslag ovan.

§ 32

Inkomna handlingar

- Redovisning av er verkställda beslut enligt SoL och LSS har inkommit per 31 december 2009. Revisorerna konstaterar att det finns beslut vars verkställighet överskrider 6 månader.

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att Lars Eriksson kontaktar blockchef Christer de la Motte om orsakerna till att beslut ej är verkställda.

§ 33

Komplettering av revisionsplan 2010

Revisorerna diskuterar de senaste årens granskningar och föreslår att två granskningar från 2007 följs upp: "Turism och näringsliv" och "Samverkan mellan skola, socialtjänst och fritid".

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att Lars Eriksson tillför uppföljningarna till revisionsplanen samt inkommer med granskningsplaner för uppföljningarna.

§ 34

Granskningsrapport om ekonomisk tillförlitlighet i den ekonomiska rapporteringen

Erik Nilsson redogör för iakttagelser och slutsatser avseende tillförlitligheten i den ekonomiska rapporteringen. Revisorerna diskuterar utformning och omfattning på rapporten.



Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar Erik Nilsson kompletter rapporten och presenterar den i löpande text
- att Lars Eriksson tar fram ett missiv till rapporten.

§ 35

Genomgång av bokslut och verksamhetsberättelse för Östra Göinge kommun 2009

Ann-Krestin Palmgren presenterar kommunens årsredovisning för 2009. Årets resultat slutar på 22,2 milj. kronor, vilket är 16,8 milj. kronor bättre än budget. Resultatet är också betydligt bättre än vad som prognostiserades vid delårsbokslutet. Jämfört med prognosen vid delårsbokslutet beror 11 milj. kronor av bland annat ökade skatteintäkter som vid tillfället inte var kända. Under året har 23,4 milj. kronor investerats av en total investeringsbudget på 55 milj. kronor.

Lennart Öhrström redovisar granskningen av årsredovisningen. Bland annat kommenteras avvikelser i förhållande till budget och prognosverksamheten. Redovisningen av VA-verksamheten diskuteras liksom skillnaden mellan faktiska investeringar och den totala investeringsbudgeten. Vidare förs resonemang kring omfattningen på den interna kontrollen under året liksom behovet av riskanalyser som grund för internkontrollplanerna.

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att godkänna granskning av årsredovisningen

§ 36

Kommande sammanträden

18 mars kl. 08.30 -12.00, KF:s presidium kl 11.00

Revisionens beslut:

- Revisorerna att arbeta enligt ovan.



§ 36

Övrigt

Inga övriga frågor är anmälda.