

2015-01-16

Minnesanteckningar – Kommunrevisionen

Ärendeförteckning

§ 1 - 16

- § 1 Mötet öppnas
- § 2 Justeringsperson
- § 3 Fastställa dagordningen
- § 4 Presentation av revisorerna
- § 5 Inkomna/avsända handlingar
- § 6 Revisionens egen budgetuppföljning
- § 7 Kommunens organisation
- § 8 Revisionens uppdrag
- § 9 Revisionens arbetsordning
- § 10 Revisionens budget
- § 11 Revisionsplan 2015
- § 12 Kurser och konferenser
- § 13 Möte med PPB (politiska planeringsberedningen)
- § 14 Kommande möten
- § 15 Tillkommande ärenden
- § 16 Mötets avslutande

Tid och plats 2015-01-16, kl. 08.30 – 15:00, Kommunhuset

Närvarande Bengt Magnstedt (S), ordförande

Ledamöter Bertil Jönsson (M), vice ordförande

Morgan Nilsson (S)

Sven Bolling (FP)

Lennart Ekström (SD)

Övriga närvarande Lars Eriksson, EY
Camilla Westdahl, ordf kommunfullmäktige, §13
Esbjörn Svensson, 1:e vice ordf KF, §13
Lars Stellan Jönsson, 2:e vice ordf KF, §13
Tommy Johansson, utredare SPU
Magnus Nilsson, fullmäktigeledamot och beredningsordförande, §13
Ida Ahlbin, fullmäktigeledamot, §13
Daniel Jönsson, fullmäktigeledamot och beredningsordförande, §13

Justerare

Justeringens utförande

Underskrifter

Paragraf 1- 16

Sekreterare Lars Eriksson, EY

Ordförande Bengt Magnstedt (S)

Justerare

§ 1**Mötet öppnas**

Ordförande hälsar alla välkomna till revisionsmöte och förklarar arbetsmötet öppnat.

§ 2**Justeringsperson**

Ordföranden konstaterar att §9 är ett förvaltningsärende och att paragrafen dokumenteras med protokoll men att det i övrigt inte föreligger något förvaltningsärende och därför dokumenteras resterande paragrafer med minnesanteckningar.

§ 3**Fastställa dagordningen****Revisionen beslut:**

- Revisorerna beslutar att godkänna förslaget till dagordning.

Sammanfattning

Ordföranden presenterar föredragningslistan.

§ 4**Presentation av revisorerna****Sammanfattning**

Revisorerna presenterar sig själva.

§ 5**Inkomna / avsända handlingar****Revisionens beslut:**

- Revisorerna beslutar att med godkännande lägga minnesanteckningarna till handlingarna.

Sammanfattning

- Anmälan om inkomna revisionsrapporter till kommunfullmäktige (§89)
- Processbeskrivning av hur revisionen skall kommunicera sina granskningsrapporter
- från AV-Media har inkommit skrivelse om förslag till val av förtroendevalda revisor.

§ 6**Revisionens egen budgetuppföljning****Revisionens beslut:**

- Att lägga informationen till handlingarna.

Sammanfattning

Enligt uppföljning har revisionen förbrukat 81% av budgeten. Dock kvarstår faktura för kvartal 4 för revisionstjänster. Ordförande informerar om att kostnader för gemensamma granskningen kommer att belasta budgetåret 2014.

§ 7

Kommunens organisation

Sammanfattning

Biträde och revisorer informerar de nytilträdde revisorerna om hur kommunens organisation ser ut och hur revisionsprocessen skiljer sig åt mellan kommunen, kommunala bolag, gemensamma nämnder och kommunalförbund.

§ 8

Revisionens uppdrag

Sammanfattning

Biträde och revisorer redogör för revisionsmetodiken enligt God revisionsred samt kommunallagens kapitel 9.

§ 9

Revisionens arbetsordning

Paragrafen dokumenteras med protokoll

§ 10

Revisionens budget

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att godkänna förslaget.

Sammanfattning

Förslag till budget redovisas. Dock konstateras att en mer detaljerad budget skall göras inför beslut om granskningsinsatser. För närvarande råder viss osäkerhet kring arvoden, ersättning för förlorad arbetsförtjänst och omfattningen på utbildningsinsatser under året för bland annat nytillträdda revisorer.

§ 11

Revisionsplan 2015

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att arbeta enligt nedan.

Sammanfattning

Revisorerna diskuterar hur arbetet skall planeras för första kvartalet. I enlighet med god revisionssed inleds arbetet med en risk- och väsentlighetsanalys. Parallellt med detta löper uppgiften att följa kommunstyrelsesammanträden. Revisorerna föreslår att arbete enligt nedanstående under första kvartalet:

11 februari - Risk och väsentlighetsanalys

25 mars – fastställa revisionsplan

27 mars – möte med PPB för diskussion om budget för 2016 och viktiga områden för granskning dels under 2015 och dels för hela mandatperioden.

Forts § 11

Kommunstyrelsemöten:

4 februari – Sven Bolling

11 mars – Samtliga revisorer

1 april – Lennart

6 maj – Bertil

3 juni - Morgan

§ 12

Kurser och konferenser

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att godkänna att deltagande på nedanstående utbildningar.

Sammanfattning

Bengt Magnstedt har anmält samtliga revisorer till revisionskonferens i Malmö den 19 februari. EY har en introduktionskurs för nyutträdna revisorer den 6 mars.

§ 13

Möte med PPB

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Sammanfattning

Tommy Johansson presenterar uppdraget för den Politisk planeringsberedning (PPB), som är en utveckling av en tidigare informell grupp vid namn planeringsgruppen. PPB har sju ledamöter med uppdrag att hantera övergripande samordning på politisk nivå, planering av beredningarnas arbete och utveckla kommunfullmäktiges arbetssätt och arbetsformer.

En viktig del av arbetet handlar om att implementera kommunens styr- och ledningsmodell. Det innebär definition av roller och planering av fullmäktiges arbete. Ambitionen är att bli Sveriges bästa fullmäktige.

I styrmodellen kommer revisionens roll att dokumenteras samt beslutat fattas om vilken relation revisionen skall med fullmäktige och PBB, där den senare kommer att vara revisionens budgetberedning. Viktigt att revisionen kan ta del av den utvärdering och avrapportering som sker i kommunen, så att revisionen inte behöver ta fram uppgifter som redan finns.

Revisorerna får i uppdrag att ta fram en revisionsplan som sträcker sig över hela mandatperioden. Tanken är inte att definiera exakta granskningar för perioden utan att uttrycka en långsiktig inriktning. Det informeras om att kommunstyrelsen beslutar om årsredovisningen den 11. Överlämnande av revisionsberättelse sker som tidigare till fullmäktiges presidium i samband med slutrevisionen. Inför kommande år bör det finnas en samplanering mellan PPB och revisionen inför slutrevisionen.

§ 14

Kommande möten

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Sammanfattning

Se §11

§ 15

Tillkommande ärenden

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Sammanfattning

Bengt Magnstedt rapporterar från kommunstyrelsesammanträdet. Bland annat innehöll sammanträdet förändringar av delegationsordning, beslut om samt nytt insamlingssystem för hushållsavfall.

§ 16

Mötets avslutande

Ordförande avslutar mötet och tackar de medverkande.