

Minnesanteckningar - Kommunrevisionen

2018-08-28

Sida 1 av 8

Ärendeförteckning

§ 102 - 114

§ 102	Mötet/sammanträdet öppnas
§ 103	Justeringsperson (vid förvaltningsärende)
§ 104	Fastställa dagordning
§ 105	Inkomna/avsända handlingar
§ 106	Revisionens egen budgetuppföljning
§ 107	Minnesanteckningar 2018-06-15
§ 108	Kurser och konferenser
§ 109	Möte med vald revisor
§ 110	Genomgång av revisionsarbetet
§ 111	Förslag på nya lekmanarevisorer
§ 112	Tillkommande ärenden
§ 113	Nästa möte
§ 114	Mötes avslutande

Tid och plats	2018-08-28, kl. 08.30 -12.00. Kommunhuset i Broby	
Närvarande	Bertil Jönsson (M), vice ordf	
Ledamöter	Jan-Erik Larsson (S)	
	Staffan Eriksson (S)	
	Kinga Berger Persson (SD)	
Övriga närvarande	Lars Eriksson, EY	
	Martin Troedsson PWC, vald revisor Göinge hem, (§ 109)	
Justerare		
Justeringens utförande		
Underskrifter		Paragrafer 102 - 114
	Sekreterare	Lars Eriksson, EY
	Ordförande	Bertil Jönsson (M)
	Justerare	

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

§ 102

Mötet öppnas

Ordförande hälsar alla välkomna till revisionsmöte. Ordförande hälsar särskilt nyttillträdda revisorn Kinga Berger Persson välkommen.

§ 103

Justeringsperson

Ordföranden konstaterar att det föreligger ett förvaltningsärenden avseende förslag på lekmanarevisorer, övriga ärenden dokumenteras med minnesanteckningar.

§ 104

Fastställa dagordning***Revisionens beslut:***

- att arbeta enligt föreslagen dagordning.

Sammanfattning

Dagordningen presenteras. Ärendet om val av lekmanarevisorer dokumenteras med protokoll.

§ 105

Inkomna / avsända handlingar**Revisionens beslut:**

- att lägga informationen till handlingarna.

Beslutsunderlag

- Inkomna synpunkter juni 2018
- Inkomna synpunkter juli 2018

§ 106

Revisionens egen budgetuppföljning**Revisionens beslut:**

- att lägga informationen till handlingarna.

Beslutsunderlag

- Enligt uppföljning per 31 maj har revisionen förbrukat 392 tkr, återstår 678 tkr.

§ 107

Minnesanteckningar 2018-06-15**Revisionens beslut:**

- att lägga informationen till handlingarna

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

- att göra en uppdatering av långsiktiga ekonomisk planering och EY återkommer med en granskningsplan, viktigt också att få en bild av ersättningen från migrationsverket.

Beslutsunderlag

- Minnesanteckningar från föregående möte presenteras.

§ 108

Kurser och konferenser**Revisionens beslut:**

- ingen anmäld.

Sammanfattning

Revisorerna i Osby bjuder in till träff för förtroendevala revisorer i Skåne Nordost den 8 november 2018.

§ 109

Möte med vald revisor i Göingehem AB**Revisionens beslut:**

- att lägga informationen till handlingarna.

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

Sammanfattning

Det finns en rejäl buffert mellan värdet i böckerna och marknadsvärdet för fastigheterna, då det tidigare var fokus på att amortera. Det är en stor fråga att värdera fastighet för fastighet, vilket innebär att nya fastigheter måste ha samma avkastning. Huvudfokus är värderingsfrågan ur ett revisionellt perspektiv. Värdet på fastigheten bedöms utifrån avkastning på fastighetens livslängd. Hyran behöver sättas på tillräckligt hög nivå. Om innehavet är långsiktigt så kan kraven på avkastning sänkas. Om styrelsen redan vet att värdet ska skrivas ned, blir det en fråga för styrelsen att besluta om det är en uppenbar risk för bolagets ekonomi.

Andra områden för intern kontroll är debiteringsrutinerna. Rutiner för uppföljning av intäkter och att säkerställa att alla intäkter kommer in, det gäller också vid återställande av lägenheter och inte bara hyran i form av intäkter. Viktigt med kontroll av hyresavtal och rutin för uthyrning. Viktigt att det inte är en person som sköter hela processen från och därmed inte utsätta anställda för lockelser.

I revisionen kommer Martin Troedsson att titta på momsfrågan, eftersom bolaget har en blandad verksamhet. Gör mycket underhåll i egen regi, vilket ska vara momspliktigt men ska utgå ifrån vettiga schabloner.

När det gäller Lindgården så finns det långa hyreskontrakt och trygga intäkter, vilket leder till ett relativt högt marknadsvärde. Om fastigheten säljs till ett undervärde, måste bolaget skatta för övervärdet.

Göingehem arbetarstrukturerat med underhållet men det är osäkert med omfattningen av underhållsplaner. Bolaget förnyar sin affärsplan eller investeringsplanen en gång per mandatperiod och rullas inte fram kontinuerligt. Finansiell planering, policy bilar.

Martin Troedsson återkommer till revisionen med datum för delårsbokslutet. Det har också varit votering i styrelsen om beslut om nybyggnation.

§ 110

Genomgång av revisionsarbetet

Revisionens beslut:

- att lägga informationen till handlingarna.

Sammanfattning

Lars Eriksson redogör kortfattat för revisionens uppdrag och metodik.

§ 111

Förslag på nya lekmannarevisorer

Beslutet protokolleras.

§ 112

Tillkommande ärenden

Inga tillkommande ärenden

§ 113

Nästa möte

Möte är den 28 september och en heldag. Bertil Jönsson träder in som ordförande

§ 114

Mötets avslutande

Ordförande avslutar sammanträdet.

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande