

Lerums kommunala revision

Lokal: Björken

Tid: 16 februari 2009, kl 08.30 - 12.00

Deltagare:

Ärende

Lekmannarevisorer:

Elsi-Brith Jodal (s)
Ove Sävinger (fp)
Göran Farberger (m)
Kjell Peterson (v)
Per-Olof Sundberg (c)

Övriga:

Hans Gavin, Ernst & Young
Vilhelm Rundquist, E & Y
Peter Öfverström, E & Y
Gunnar Andermo, sekreterare

nr 1 - 6, 8
nr 1 - 4

Sekreterare

Gunnar Andermo

Ordförande

Elsi-Brith Jodal

Justerare

Ove Sävinger

Göran Farberger

Kjell Peterson

Per-Olof Sundberg

Revisionsmöte

1. Genomgång av dagordningen

Godkändes efter kompletteringar.

2. Föregående minnesanteckningar

För er information ligger föregående justerade minnesanteckningar nu på hemsidan.

Rutin:

Senaste minnesanteckningarna skickas ut till revisionen via mail för godkännande. Anteckningarna läggs ut på hemsidan och justeras vid kommande sammanträde. Samtliga förtroendevalda revisorer som var med på mötet ska justera minnesanteckningarna, vars original förvaras i kommunarkivet.

3. Avrapportering löpande redovisningsrevision

Peter Öfverström presenterar rapporten;
Lerums kommun - Noteringar löpande granskning 2008, (16 februari 2009) Denna version är reviderad utifrån föregående utkast.
Diskussion följer och synpunkter lämnas.

Överenskommelse

Efter avstämning med ekonomienheten skickas rapporten ut till revisionskollegiet för kommentarer och godkännande. Skickas i word-format.

Hans gör ett förslag på följebrev.

Rapporten översändes därefter till Kommunstyrelsen (KS) tillsammans med följebrevet med begäran om skriftligt svar från KS och Sektor IS.

4. Avrapportering bokslutsrevisionen

Peter Öfverström redovisar hur långt granskningen av 2008 års bokslut kommit.

Överenskommelse

Revisionsgruppen uppdrar åt Hans Gavin att föredra Årsredovisningen 2008 på Kommunfullmäktige (KF) den 23 april.

Ekonomienheten kallas till revisorernas möte den 20 mars för en dialog om bokslutet inför presentationen på KF.

5. Rapport - Årlig Granskning

Den grundläggande granskningen innebär att revisorerna gör en översiktlig granskning av kommunens nämnder som ett led i den årliga granskningen. Detta innebär att revisorerna på en övergripande nivå förhåller sig till om nämndens verksamhet är ändamålsenlig och bedrivs utifrån god ekonomisk hushållning samt tillräcklig intern kontroll.

Vilhelm Rundquist presenterar dokumentet Lerums kommun - Översiktlig granskning.

Diskussion och med synpunkter följer.

Överenskommelse

Det bör framgå tydligt att dokumentet är ett *internt arbetsmaterial*, och ska användas som ett verktyg för granskningen under året.

Ska kontinuerligt fyllas på och uppdateras för att tydliggöra det interna användandet.

Exempel på synpunkter som bör skrivas till i revisionsberättelsen:

Revisionen förväntar sig att djupare kontakter tas mellan KS och VUN-nämnderna.

Granskningsrapporten angående ombyggnaden av kommunhuset ska kommenteras.

Fokus på brister vad gäller intern kontroll ska kommenteras.

Hans Gavin skriver fram ett förslag till revisionsberättelse jämte bilagor.

6. Förslag skrivning för ökad budget 2009

Hans Gavin presenterar ett förslag till budgetframställan för revisionen.

Överenskommelse

Var och en läser igenom dokumentet och lämnar synpunkter till Hans.

En jämförelse ska göras med näraliggande kommuner.

Framställan adresseras till KF och lämnas till kommunfullmäktiges presidium och till KS för kännedom med syfte att få upp ärendet till KF snarast möjligt.

Framställan ska undertecknas av ordförande och vice ordförande.

7. Revisionsplan 2009 - och hur vi prioriterar granskningarna till vår budgetram

Hans Gavin presenterar ett utkast till revisionsplan 2009.

Diskussion om prioritering av insatser följer utifrån tidigare presenterad tidplan för perioden februari 2009 - mars 2010.

Överenskommelse

Utifrån diskussionen ser Hans till att en slutlig revisionsplan föreligger till nästa möte.

Revisorsgruppen medger att vissa granskningar kan påbörjas trots att planen inte fastställts.

8. Förslag på skrivning och hantering av gammalt KF-protokoll

Inga-Lill Schwartz (c) har vänt sig till revisionen angående ett enligt henne felaktigt återgivet KF - protokoll sedan 2006.

Ernst & Young har undersökt vilka möjligheter revisionen har att agera i frågan. Det betraktas som utsiktslöst då man konstaterar att något fel inte har begåtts beträffande tillvägagångssättet i hanteringen av ärendet vid KFs sammanträde.

Överenskommelse

Vilhelm Rundquist formulerar ett svar till Inga-Lill Schwartz, vilket undertecknas av ordföranden för revisionen Elsi-Brith Jodal.

9. Rapporteringar från revisionens möte med styrelse/nämnder mm

Rapport från möte med KFs presidium.

Birger Roséns kommentarer:

- Redovisa i bokslut 2008 eventuella överskridanden jämte bokslutskommentarer.
- Revisionen måste skriva fram ett separat ärende till KF med begäran om utökat anslag för 2009 där omständigheterna kommenteras.
- Ta fram ett jämförelsematerial mellan Lerum och andra kommuner, vilket kommer att redovisas för KFs presidium vid nästa möte med dem.
- Ärendet måste passera KS innan det går vidare till KF och ska därför lämnas i tid för ärendegenomgång.
- Ärendet lämnas samtidigt till KF:s presidium som är beredd att ta diskussionen på KF.
- Gör en ny framställan inför budgetarbetet 2010 i "rätt tid".

10. Avrapportering från protokollgranskningen

Hänskjuts till nästa möte

11. Framställan om ökad budget från 2010. Tidplan.

Överenskommelse

Enligt ovan, punkt 6 och 9.

Datum
2009-02-16

12 Övrigt

- **Nästa möte**
 - Planera VUN-besöken
 - Synpunkter på rapporten om loggan tas upp på nytt
 - NYPON - gruppen
 - Utbildningsdag under våren
- **Formella svar på skrivelser mm**

Revisionen saknar systematiska rutiner för besvarande av brev o dylikt.
Frågan tas upp vid annat möte.
- **E-post**

Gunnar Andermo uppdaterar mail-listan så att både kommunens adress lerum.se och den privata mail-adressen finns med, enligt revisorernas önskemål.

13 Kommande möten

- 5 mars Individnämnden
 - 17 mars Överförmyndarnämnden
 - 20 mars Revisorsgruppen
-