

**Lerums kommunala revision**

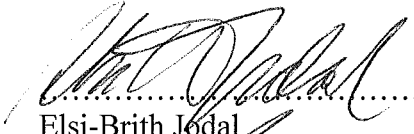
**Lokal:** Linden  
**Tid:** 16 november 2009, kl 16.30 - 18.10

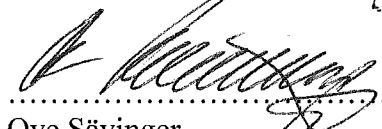
---

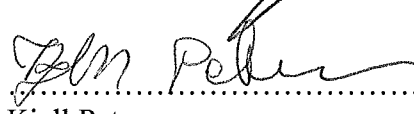
	<b>Deltagare:</b>	<b>Ärende nr</b>
<b>Lekmannarevisorer:</b>	Elsi-Brith Jodal (s) Ove Sävinger (fp) Kjell Peterson (v) Göran Farberger (m) Per-Olof Sundberg (c)	

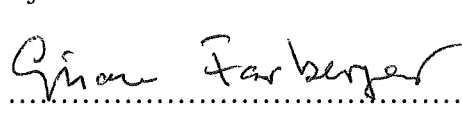
**Övriga:** Hans Gavin, Ernst & Young  
Vilhelm Rundquist, Ernst & Young  
Gunnar Andermo, sekreterare

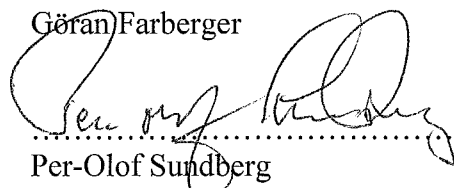
Sekreterare .....  
Gunnar Andermo

Ordförande .....  
  
Elsi-Brith Jodal

Justerare .....  
  
Ove Sävinger

.....  
  
Kjell Peterson

.....  
  
Göran Farberger

.....  
  
Per-Olof Sundberg

Datum  
2009-11-16

## Revisionsmöte

1. **Genomgång av dagordningen**  
Dagordningen godkänns.
2. **Föregående minnesanteckningar**  
Föregående minnesanteckningar godkänns och justeras.  
Anteckningarna är nu klara att läggas ut på kommunens hemsida.
3. **Kommunstyrelsens svar på granskningsrapporten Intern styrning och kontroll i Sektor lärande**  
Diskussion förs utifrån Kommunstyrelsens beslut med tillhörande tjänsteskrivelse.  
Ärendet kommer att avhandlas på Kommunfullmäktige den 19 november.
4. **Planering av revisorernas medverkan vid Kommunfullmäktige den 19 november 2009**

Ärendet: Revisionens risk- och väsentlighetsanalys inför 2010.

Fullmäktige har avsatt tid för dialog i grupparbeten. Medverkar gör biträdande chefsekonom på Sveriges Kommuner och Landsting, Stefan Ackerby med ett anförande på cirka 30 minuter, samt Elsi-Brith Jodal och Hans Gavin.

### Överenskommelse

Frågor att utgå ifrån i grupparbetena formuleras av Ernst & Young och överlämnas per mail senast torsdag morgon, den 19 november, till såväl sekreteraren för revisionen som till sekreteraren i kommunfullmäktige, Joakim Sebring.

### 5. Övrigt

- a) Intern kontroll  
Beredningsgruppen för arvoden har bett Sektor infrasupport om information om hur rutinerna för hanteringen av de förtroendevaldas uppgifter avseende förlorad arbetsinkomst hanteras och kontrolleras.

Begreppet intern kontroll har använts i tidigare beslut i Beredningsgruppen och frågan är nu ställd till Revisionsgruppen om man anser att begreppet intern kontroll är riktigt att använda i det här sammanhanget.

Revisorerna svarar att ytterst handlar uppdraget om att säkerställa att hanteringen av processen blir riktig, d v s en intern kontroll. Begreppet är därför rätt att använda.

