

Datum
2009-05-12

5/2009

Infrasupport
Juridiska enheten
Gunnar Andermo
Kommunsekreterare
0302-521950

Lerums kommunala revision

Lokal: Almen

Tid: 20 april 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:

Vilhelm Rundquist, Ernst & Young
Gunnar Andermo, sekreterare

Sekreterare

Gunnar Andermo

Ordförande

Elsi-Brith Jodal

Justerare

Ove Sävinger

Göran Farberger

Kjell Peterson

Per-Olof Sundberg

Påskrivet original finns i arkivet.

Revisionsmöte

1. Genomgång av dagordningen

Godkänns.

2. Föregående minnesanteckningar

Föregående minnesanteckningar godkänns och justeras.

Anteckningarna är nu klara att läggas ut på kommunens hemsida.

3. Förslag på skrivelse till KS angående brev från Återvinningsindustrin

Återvinningsindustrierna har skrivit till samtliga GR-kommuner som delägare av Renova med "påpekande om behovet av granskning av avsaknaden av offentlig upphandling och felaktig prissättning av avfallsbehandlingen i Lerums kommun".

Brevet är ställt till kommunrevisionens förtroendevalda revisorer i Lerum, och man önskar att revisionen ska granska ärendet.

För att kunna besvara frågorna i skrivelsen önskar kommunrevisionen ett uttalande från Kommunstyrelsen.

Överenskommelse

Revisionens skrivelse, undertecknad av ordföranden, överlämnas till Kommunstyrelsen vilket godkänns av övriga revisorer.

4. Pågående granskningar - delrapportering

a) Uppföljning av granskningar 2006 och 2007

Vilhelm Rundquist informerar om att en ny granskningsrapport har påbörjats där Ernst & Young analyserar granskningar som gjordes under 2006 och 2007, och att man följer upp de svar och löften på åtgärder som gavs av såväl politiker, nämnder som tjänstemän.

Som ett led i granskningen kommer man den 13 maj att träffa de ledamöter i Kommunstyrelsen som ej ingår i arbetsutskottet för samtal och avstämning.

Överenskommelse

Ernst & Young lämnar förslag till slutrapport vilken överlämnas i juni.

b) Styrning och ledning inom grundskolan

Vilhelm Rundquist ger en lägesbeskrivning om förestående granskning av Styrning och ledning inom grundskolan.

Överenskommelse

Ernst & Young lämnar förslag till slutrapport till mötet juni.

c) Hur sker en uppföljning av avtal med annan utförare av kommunala tjänster?

I denna rapport analyseras entreprenadavtal som har ingåtts av samtliga sektorer med fokus på kvalitet och kvantitet.

Överenskommelse

Ernst & Young återkommer med en rapport utifrån de önskemål om inriktning som framkom under dagens sammanträde.

Ernst & Young lämnar förslag till slutrapport till mötet i augusti.

5. Budget 2009 och 2010

Budgetanslaget kopplat till revisionsplanen diskuterades.

Överenskommelse

Det ursprungliga äskandet på 435 tkr minskas med 200 tkr.

Ordföranden kontaktar fullmäktiges ordförande angående budget för 2010 så att inga tveksamheter finns angående revisionens budgetförslag.

6. Jämförelse av anslag och rapport från diskussionen med kommunfullmäktiges presidium den 8 maj

Diskussionen med presidiet utgick bland annat ifrån att införandet av kommunens nya organisation också påverkat revisionens åtaganden och sätt att arbeta.

Ove Sävinger illustrerade skillnaderna mellan revisorernas möten med nämnder och Kommunstyrelse i den gamla organisationen, kontra möten med i första hand Kommunstyrelsen i den nya organisationen. Med samma intensitet som tidigare skulle revisionen behöva möta Kommunstyrelsen betydligt oftare än vad som nu är fallet, då många ansvarsområden faller på Kommunstyrelsen, såsom ansvarig för helheten.

Revisionen ska agera självständigt och obundet men vill också ha ett levande engagemang i

Datum
2009-05-12

dialogen med fullmäktige, styrelse och nämnder.

Den ekonomiska jämförelsen mellan revisorernas anslag i GR-kommunerna visar på marginella skillnader.

En idé om tematiska möten med Kommunfullmäktige under 2010 väcktes.

Sammanfattningsvis konstaterades att det råder ett bra samtalsklimat med fullmäktiges presidium.

Överenskommelse

Ernst & Young får i uppdrag att ta fram ett förslag till modell hur tematiska möten skulle kunna utformas i dialog med Kommunfullmäktige under 2010.

7. Rapportering från möten m.m.

- **Miljö- och byggnadsnämnden den 28 april.**
En noggrann genomgång av verksamheten redovisades. Arbetet är genomtänkt. Få frågor innebär att det ges stort utrymme för samtal.
- **Göteborgsregionens revisionsmöte den 23 april.**
Lerums revisorer stod som värd för ett möte med revisorerna GR-kommunerna på Aludden.
Fullmäktiges ordförande Birger Rosén var inbjuden att presentera den nya organisationen.
Därutöver presenterade kommunerna sina respektive årsredovisningar.
- **Kommunfullmäktiges möte den 23 april.**
Lerums kommuns årsredovisning behandlades.
Revisionens ordförande föredrog revisionsärendena.
- **Överförmyndarnämnden den 17 mars.**
Revisionen för en dialog med nämndledamöterna utifrån i förväg utsända frågor.
- **Ernst & Youngs årliga konferens för revisorer.**
Ove Sävinger rapporterar:
Stort intryck gjorde Stefan Ackerby från Sveriges Kommuner och Landsting som inledde konferensen med att ge en bild av lågkonjunkturen och dess effekter på samhället och vilka utmaningar som kommunerna står inför.
Johan Lefverström och Anette Ömossa berättade om det nya ledningssystemet för styrning och uppföljning i Upplands Väsby. De talade om att en tydlig styrning och ledning är nödvändig för att uppnå en god ekonomisk hushållning och svara upp mot förväntningar på den kommunala servicen.
De konstaterar vidare att det finns en rädsla för styrning och uppföljning hos

Datum
2009-05-12

kommunerna.
Sävinger reflekterar över hur man ska reagera utifrån revisionsperspektivet.

8. Avrapportering från protokollgranskningen

Individnämnden: 19/3 + 2/4 + 29/4, Elsi-Brith Jodal - inga synpunkter.

Presidieöverläggningarna: Vilhelm Rundquist reflekterar över balansen mellan Visions- och utvecklingsnämnderna (VUN) och kommunstyrelsen och funderar över om "VUN utifrån ett kommunalrättsligt perspektiv ska betraktas som en beredningsgrupp".

Kommunstyrelsen: Inga synpunkter.

Vilhelm Rundquist upplyser om att man samtalat med Ripa om att Kommunstyrelsens protokollsbeslut ofta saknar tillräcklig information.

Samtliga protokoll: En genomlysning av kommunens samtliga protokoll bör ske utifrån ett medborgarperspektiv.

9. Gynnande men ej verkställda beslut - rapport från Vård och omsorg

Individnämnden.

Fortfarande saknas en bra rutin för redovisningen av gynnande men ej verkställda beslut.

Kommunen har skyldighet att till länsstyrelsen rapportera icke verkställda beslut enligt 4 kap 1 § socialtjänstlagen, SoL. Skyldigheten att rapportera avser även icke verkställda domar.

För fjärde kvartalet 2008 rapporterar nämnden två personer som inte fått sitt beslut verkställt inom tre månader.

Första kvartalet 2009 har nämnden noll icke verkställda beslut att rapportera.

Överenskommelse

Sekreteraren får i uppdrag att ta upp frågan om en fungerande rutin på nytt med sektorn.

10 Övrigt

▫ **Utbildningsdag hösten:**

Förslag om ny tidpunkt för gemensam utbildning med en eller flera kommuners revisorer diskuteras.

Inbjudna kommuner är Kungsbacka, Uddevalla, Alingsås, Öckerö och Lerum.

Överenskommelse

Revisionen kommer överens om att ha utbildning den 16 september 2009.

Datum
2009-05-12

- **Revisionsplanen:**
Planen och dess innehåll diskuteras.

Överenskommelse

Den gällande revisionsplanen fastställs.

Ny daterad utgåva skickas ut för slutligt ställningstagande efter hänsyn tagen till diskussionen med kommunfullmäktiges presidium angående budgeten.

- **På den säkra sidan -
Om intern kontroll för förtroendevalda i kommuner och landsting**

Häfte utgiven av Sveriges Kommuner och Landsting, SKL, delas ut.

Överenskommelse

Revisionen beslutar bjuda in Christian Mattson, processledare Sb, för att redogöra för på vilket sätt den interna kontrollen ingår i Så styr vi Lerum.

Ovan nämnda häfte överlämnas till Christian Mattson.

Elsi-Brith Jodal kontaktar honom.

11 Kommande möten

- 16 juni Revisionsgruppen
 - 21 augusti Revisionsgruppen
-