

Datum
2009-04-20

4/2009

Infrasupport
Juridiska enheten
Gunnar Andermo
Kommunsekreterare
0302-521950

Lerums kommunala revision

Lokal: Origo

Tid: 20 april 2009, kl 08.00 - 12.00

Deltagare:

Ärende

Lekmannarevisorer:

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

Övriga:

Hans Gavin, Ernst & Young
Vilhelm Rundquist, E & Y
Louise Mattus Streiby, kommunjurist
Gunnar Andermo, sekreterare

nr 1,2,4,5,8,10
nr 3

Sekreterare

Gunnar Andermo

Ordförande

Elsi-Brith Jodal

Justerare

Ove Sävinger

Göran Farberger

Per-Olof Sundberg

Påskrivet original finns i arkivet.

Revisionsmöte

1. Genomgång av dagordningen

Godkändes.

2. Föregående minnesanteckningar

Föregående minnesanteckningar godkänns och justeras.

Är nu klara att läggas ut på kommunens hemsida.

3. Skrivelse 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.

Kommunens jurist Louise Mattus Streiby närvarar för att informera om ärendet och skrivelsen utifrån en juridisk aspekt.

Revisorerna konstaterar att det ur ett medborgarperspektiv är en intressant fråga.

Överenskommelse

Hans Gavin får i uppdrag att ta fram ett förslag till skrivelse ställd till kommunstyrelsen för att undersöka sakläget i frågan innan svar lämnas till Återvinningsindustrierna.

Förslag till skrivning skickas ut till revisorskollegiet för eventuella synpunkter.

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 de 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.

b) Styrning och ledning inom grundskolan

Datum
2009-04-20

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

En längre diskussion följer och revisorerna konstaterar att den politiska dimensionen av kommunens styrning och ledning ska granskas.

Projektet "Så styr vi Lerum" bör vara föremål för en kommande granskning, och begreppet "intern kontroll" kan med fördel genomlysas och ingå i granskningen av styrmodellen.

Granskningen kommer att vara klar för presentation i ett revisionsmöte i juni, och kan fastställas av revisorerna efter sommaren.

Överenskommelse

Ernst & Young får i uppdrag att ta reda på hur några andra kommuner arbetar med att få en god intern kontroll framförallt de med liknande organisation som Lerum.

Lekmannarevisorerna vill ha kunskap om det finns flera av Göteborgs kranskommuner som har samma problem som Lerum med att få grepp på intern kontroll och vilka dessa i så fall är?

Hur definieras intern kontroll både internt i Lerums organisation och hos andra kommuner?

5. **Omprioritering av fördjupade granskningar**

Överenskommelse

Revisionsplanen ska ses över.

Nästa fördjupade granskning beslutas vara -

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

6. **Budgetframställan 2009/2010 - jämförelser av budgetar med kranskommuner**

Ärendet ligger hos kommunfullmäktiges presidium för beredning.
Har ännu inte behandlats av kommunfullmäktige.

Frågan kommer att diskuteras med kommunfullmäktiges presidium den 8 maj.

Hans Gavin delar ut ett ekonomiskt underlag som illustrerar revisorernas budget i ett antal GR kommuner i förhållande till befolkningen i de olika kommunerna.

Till detta delas också ut en studie "Revisorerna ekonomi i kommunerna", SKL:s faktabas revision 2008. Studien belyser revisorerna ekonomiska förutsättningar.

7. **Rapportering från möten m.m.**

Sedan förra sammanträdet har det inte varit några möten att rapportera ifrån.

8. Intern kontroll

Hans Gavin presenterar en skrivelse och ett förslag till ett granskningsprogram som lyder "Intern kontroll i kommunal verksamhet".

Sveriges kommuner och Landsting, SKL, har kommit ut med en skrift som heter " På den säkra sidan - Om intern kontroll för förtroendevalda i kommuner och landsting".

Förslag

Samtliga läser igenom häftet och skrivelsen till nästa sammanträde och funderar över på vilket sätt och efter vilken strategi som dessa båda skrifter kan användas i Lerum.

Förslag ges att häftet ska köpas in för att revisorerna ska kunna ha med till möten med KS och alla nämnder under hösten. Beslut om detta tas vid nästa möte.

Kommundirektörerna ska informeras om att revisorerna önskar fokusera på "intern kontroll" innan arbetet dras igång ute i nämnderna och sektorerna.

9. Avrapportering från protokollgranskningen

Konstateras att kommunstyrelsen i sitt protokoll, KS § 1/2009, noterar att en avstämning skett med revisorerna.

Revisorerna önskar ta del av anteckningarna från de s k presidieöverläggningarna, och sekreteraren får i uppdrag att framföra detta önskemål.

10 Gynnande men ej verkställda beslut - rapport från Vård och omsorg

Kvartalsrapport av ej verkställda beslut

Från Vård och omsorg, biståndsenheten, rapporteras angående gynnande beslut enligt Socialtjänstlagen som inte har verkställts inom tre månader.

Sju personer väntar på permanent plats.

De främsta skälen till dröjsmålen har varit önskemål om ett specifikt boende i kommunen.

Rapport enligt Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS-lagen

Kommunen har fr o m 1 juli 2008 skyldighet att rapportera till Länsstyrelsen alla gynnande beslut som inte verkställts inom tre månader från beslutsdatum eller verkställighet som avbrutits och inte åter verkställts inom tre månader.

Rapporteringen sker på individnivå och skall göras en gång per kvartal.

Biträde av kontaktperson - avser två kvinnor och en man.

Korttidsvistelse utanför det egna hemmet - avser en kvinna och två män

Datum
2009-04-20

Underlag

Tjänsteskrivelse VO, 2009-04-15

Tjänsteskrivelse VO, 2009-04-17

Revisionen har i uppdrag att granska utifrån hur myndigheten hanterar dessa ärenden.

11 NYPON-gruppens slutrapport

Bordlägges i avvaktan på utvärdering.

Konstateras att slutrapporten kan ligga till grund för samtal med Visions- och utvecklingsnämnderna.

12 Övrigt

- **Inför mötet med Miljö- och byggnadsnämnden:**
Frageställningar har översänts till ledamöterna i MBN inför mötet den 28 april.
- **Inför möte med Kommunfullmäktiges presidium den 8 maj**
Hans Gavin tar fram ett underlag inför mötet med fullmäktiges presidium där en jämförelse görs mellan Lerum, Solna, Sandviken, Stenungsund m fl.
- **Möte med ledningsgruppen:**
Hans Gavin är inbjuden till diskussion på tjänstemannanivå.

Diskussion följer om intresse finns att i mötet med kommunstyrelsen och nämnderna ha tematiska ämnen att utgå ifrån.

Uppdrag

Hans Gavin får i uppdrag att undersöka om detta är en bra modell och ta fram ett förslag på hur detta ska planeras.

- **Fullmäktige den 23 april:**
Kommunens årsredovisning och revisionsberättelse läggs fram.
Elsi-Brith Jodal föredrar verksamhetsgranskningen.
Hans Gavin föredrar de ekonomiska slutsatserna.
- **Fullmäktiges ansvarsprövning - film från SKL:**
Revisorerna uppmanas att se filmen som finns på SKLs hemsida.

Se www.skl.se/fullmaktige , eller under www.skl.se/revision och där under Ansvarsprövning.

- **Utbildningsdag hösten:**
Förslag om ny tidpunkt för gemensam utbildning med en eller flera kommuners

Datum
2009-04-20

revisorer diskuteras.

Förslag på datum; 1, 3, 7 eller 16 september. Hans Gavin återkommer.

□ **Revisionsplanen:**

Bordlägges.

Svar på skrivelser - hanteringsordning:

Bordlägges.

□ **Revisionens rum i LerNet:**

För närvarande är detta inte en prioriterad fråga för revisionen.

Kommunen kommer att införa ett nytt intranet.

Överenskommelse

Revisionen avvaktar detta nya program.

13 Utbildningar

Den 28 maj 2009 anordnas en konferens i Stockholm med temat Mötesplats Offentlig Revision. Det är den första gemensamma konferensen om den offentliga revisionen i Sverige. Bakom konferensen står Riksrevisionen, Sveriges kommuner och Landsting, Ekonomistyrningsverket, Sveriges kommunala yrkesrevisorer och Branschorganisationen för revisorer och rådgivare.

Ernst & Young har bjudit in till den årliga konferensen för revisorer i kommuner den 6 maj i Stockholm.

Överenskommelse

Elsi-Brith Jodal, Ove Sävinger och Göran Farberger deltar i mötet den 28 maj.

Ove Sävinger representerar revisorerna den 6 maj.

14 Kommande möten

28 April Revisionsgruppen - träffas 14.30 och avsätter samtalstid efter mötet med MBN.

28 April Miljö- och byggnadsnämnden kl 15.00 - 16.00

08 Maj Kommunfullmäktiges presidium kl 13.00
