

Förtroendevalda revisorer

Lerums kommunala revision

Lokal: Ernst & Young, Göteborg


Tid: Klockan 08.30 - 16.00

	Deltagare:	Ärende nr
Lekmannarevisorer:	Elsi-Brith Jodal (S) Ove Sävinger (FP) Göran Farberger (M) Esbjörn Holmén (C) Eva Stigsdotter (MP)	
Övriga:	Hans Gavin, Ernst & Young Erik Söderberg, Ernst & Young Sofia Jacobsson, Ernst & Young Ulrika Lundgren, kommunledningsstaben Lerum	181 177

Sekreterare


.....
Gunnar Andermo

Ordförande


.....
Elsi-Brith Jodal

Justerare


.....
Ove Sävinger


.....
Esbjörn Holmén


.....
Göran Farberger


.....
Eva Stigsdotter

Datum
2011-12-07

Revisionsmöte

nr 11/ 2011

175/2011

Genomgång av dagordningen

Dagordningen fastställs.

Eventuellt kan en del ärenden komma att hänskjutas till nästa sammanträde på grund av tidsbrist.

176/2011

Föregående minnesanteckningar

Föregående minnesanteckningar godkänns och justeras.

Anteckningarna är klara för att läggas ut på kommunens hemsida.

177/2011

Kommunförvaltningens arbete med styrning och kontroll och kontrollplan 2011, samt arbetet med kontrollplan 2012

Ulrika Lundgren från kommunledningsstaben redovisar arbetet med samordning av intern styrning och kontroll.

Kontrollplanen ska redovisas för kommunstyrelsen (KS) en gång/år och inte som först beslutades två/gångar per år.

Kontrollplanen 2012 är ett resultat av sektorernas arbete.

Det är sektorsledningen som tar ställning till vad som ska kontrolleras nästa år. Arbetet som inletts är ett utvecklingsarbete som tar 3 - 5 år.

Kraven på sektorerna inför nästa år är betydligt större. Man ska jobba med riskanalyser, för att få ner detta i en kontrollplan under hösten 2012.

För närvarande finns inget systematiskt sätt att hantera arbetet på. Kommunstyrelsen måste vara involverad i arbetet?



Datum
2011-12-07

Kommundirektörerna är med på alla KS-möten och har där uppgiften att rapportera utifrån en omvärldsbevakning.

Överenskommelse

Revisionsgruppen noterar informationen.

Ulrika Lundgren får uppdraget att initiera ett nytt besök för en återkoppling i ärendet hos revisionen under nästa år, och ska då kontakta sekreteraren för att planera in ett möte.

178/2011

Bevakningslista, protokoll från kommunfullmäktige och kommunstyrelsen

Gunnar Andermo redogör för bevakningslistan beträffande överlämnade rapporter till Kommunfullmäktige och Kommunstyrelsen.

Underlag

Bevakningslista från KF- och KS-protokoll , 2011-12-06.

179/2011

Återrapporering av revisionsrapporter

Sekreteraren informerar om att det inte föreligger något att rapportera, men tre rapporter är med på agendan för KF i december 2011.

- **Granskning av Överförmyndarens rutiner för årsräkningar** - rapporten föredras av Eva Stigsdotter.
- **Löpande granskning 2010** - svar lämnas från KS till KF.
- **Granskning av styrningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet samt hur utvalda sektorer arbetar med personalförsörjning och kompetens** - svar lämnas från KS till KF.



Datum
2011-12-07

Överenskommelse

Hans Gavin skriver in i *bevakningslistan från protokoll* så att revisionen framöver bevakar att av KS och andra instansers utlovade svar på en rapport följs upp.

Revisionsgruppen noterar informationen.

180/2011

Bevakningslista från revisionens anteckningar i Lerums kommun

Hans Gavin redovisar uppdaterad bevakningslista.

Underlag

Bevakningslista med ärenden hämtade från revisionens anteckningar, 2011-12-07.

Överenskommelse

Revisionsgruppen noterar informationen.

K) CJK / RH BS

Datum
2011-12-07

181/2011

**Revisionsrapport -
Granskning av upphandling och inköp - Sektor samhällsbyggnad
Diarienummer: REV11.22, KS11.1171**

Sofia Jacobsson redogör för rapporten.

Revisionsgruppen går igenom rapporten som revideras och fastställs.

Överenskommelse

Revisionsgruppen fastställer rapporten som kommer att överlämnas till kommunfullmäktige samt till kommunstyrelsen enligt antagen rutin.

I följebrevet och missivbrevet ska framgå att förtroendevalda revisorer ser allvarigt på resultatet av rapporten och kommer att följa upp rapporten under år 2013.

Hans Gavin återkommer till sekreteraren med ett följebrev som ställs till kommunstyrelsen.

Hans Gavin ES

Datum
2011-12-07

182/2011

**FÖRSLAG: Projektplan -
Förstudie av hur kommunstyrelsen och Sektor lärande arbetar för att
säkerställa en ändamålsenlig styrning och uppföljning av
vuxenutbildningen**

Diarienummer: REV11.21, KS11.1140

Hans Gavin redogör för förslaget.

Vuxenutbildningen i Lerums kommun bedrivs i form av fristående kurser på grundskole- och gymnasienivå och genom sammanhållna yrkesutbildningar. Kommunen har upphandlat utbildningen för fristående kurser där kunskapsföretaget Lernia fungerar som leverantör. Yrkesutbildningarna bedrivs dels i egen regi, dels i samarbete med Göteborgsregionen.

Revisionen har i sin risk- och väsentlighetsanalys uppmärksammat att det för Sektor lärande saknas specifika verksamhetsindikatorer och tjänstegarantier gällande vuxenutbildningen. Eftersom dessa delar skall fungera som verktyg i kvalitetssäkrings- och uppföljningsarbetet av verksamheten kan det därför finnas en risk för att den interna styrningen och kontrollen brister i vuxenutbildningen. Revisorerna har med anledning av detta beslutat att göra en genomlysning av hur kommunstyrelsen och Sektor lärande arbetar med styrning och uppföljning av vuxenutbildningen i Lerums kommun.

Överenskommelse

Revisionsgruppen fastställer projektplanen.

AJ GAG ✓ EKH ES

Datum
2011-12-07

183/2011

Övriga pågående granskningar

Hans Gavin informerar om förestående revisionsrapporter:

- **Löpande granskning 2011**
- **Grundläggande granskning**

Överenskommelse

Granskningarna kommer att avrapporteras till förtroendevalda revisorer den 19 januari 2012.

184/2011

Skrivelse till studiecirkeln God miljö i centrum Diarienummer: REV11.17

Studiecirkeln God miljö i centrum har genom Gisella Möller Borei ställt en skrivelse till de förtroendevalda revisorerna med önskan om svar på ett antal frågor. Utgångspunkten är beslut i kommunfullmäktige 2011-06-21 angående budget 2012 och beslut om mål. Hans Gavin får i uppdrag att formulera ett svar till studiecirkeln. Det är angeläget att ett svar lämnas till Gisella Möller Borei snarast!

Förslag till svar på skrivelsen föreligger, diskuteras och revideras.

Överenskommelse

Hans Gavin skickar reviderat förslag på svar till de förtroendevalda för eventuella synpunkter och godkännande.

ty OR ✓ Ed ES

Datum
2011-12-07

185/2011

Ekonomi - budgetuppföljning 2011

Ekonomienhetens tidplan för bokslut och årsredovisning kommenterades.

Överenskommelse

Revisionsgruppen noterar informationen.

186/2011

**Rapport från möten med beredningarna
- sammanfattning av anteckningar från sex beredningsmöte**

Ordföranden sammanfattar besöken hos de sex beredningarna under året.

Överenskommelse

En muntlig sammanfattning över iakttagelser från besöken redovisas för kommunfullmäktiges presidium vid mötet den 9 december 2011.

187/2011

Rapport från möten med myndighetsnämnder

Överenskommelse

Ärendet bordläggs till revisionens sammanträde den 19 januari 2012.

A CR ✓ KH ES

Datum
2011-12-07

188/2011

Rapport från genomgångna protokoll

Överenskommelse

Ärendet bordläggs till revisionens sammanträde den 19 januari 2012.

189/2011

Rapport från det egna arbetet

Överenskommelse

Ärendet bordläggs till revisionens sammanträde den 19 januari 2012.

190/2011

**Rapport till Socialstyrelsen
- ej verkställda beslut**

Föreligger inget att rapportera.

191/2011

Mötesplan 2012, förslag

Planeringar och ändringar av möten under hösten redovisades.

Överenskommelse

Ärendet bordläggs till revisionens sammanträde den 19 januari 2012.



Datum
2011-12-07

192/2011

Övrigt

Fråga om beslut i beredningarna om utbetalning av arvoden till ledamöter, "extra tid"

○ **Överenskommelse**

Ärendet bordläggs till revisionens sammanträde den 19 januari 2012.

Revisionens roll, rapport från med kommundirektör Håkan Pettersson

Hans rapporterar från ett samtal den 21 november 2011 med kommundirektören.

Gallringsbeslut utifrån kommunens dokumenthanteringsplan

○ **Överenskommelse**

Ärendet bordläggs till revisionens sammanträde den 19 januari 2012.

Inför mötet med kommunfullmäktiges presidium 9 december 2011

Elsi-Brith Jodal har gjort en förlaga till vad som ska tas upp med presidiet och kommer att göra en kort sammanfattning av revisionens besök hos de sex beredningarna.

Därutöver kommer revisionen att ta upp tre granskningar:

- Granskning av överförmyndarens rutiner för årsräkningar
 - Granskning av upphandling och inköp - Sektor samhällsbyggnad
 - Förstudie av hur kommunstyrelsen och Sektor lärande anpassat verksamheten efter den nya skollagen (2010:800) och övriga förändringar inom skolområdet.
-

RR ✓ EKH ES

Datum
2011-12-07

Inbjudan till konferens

PWC bjuder in till samverkan med Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) kring revisionens roll och granskningsuppdraget i en kommun med en alternativ politisk organisation.

Kommunstyrelsen som enda verksamhetsnämnd - hur granskar vi?

Den 31 januari 2012

PwC:s kontor i Göteborg, Lilla Bommen 2

193/2011

Nästa möte

Tid : 19 januari 2012

Kl: 08.30-12.00

Plats: Kommunhus 1, Björken

För övriga tider hänvisas till Mötesplan 2012.

194/2011

Omvärldsanalys och väsentlighets- och riskanalys inför upprättandet av revisionsplan

Erik Söderberg föredrar ärendet. Ett kompendium daterad 2011-12-07, delas ut som disposition för arbetspasset.

- Utgångspunkter i risk- och väsentlighetsarbetet
- Utblick - kommunsektorn 2012
- Förändringar i lagstiftningen
- Underlag till risk- och väsentlighetsanalys och 2012 årsplan

Erik hänvisar till Viktigare lagar och förordningar inför halvårsskiftet 2011.



Datum
2011-12-07

Överenskommelse

Erik Söderberg översänder kommentarer och anteckningar från dagens möte som ett underlag för diskussion i ärendet den 19 januari 2012.

Revisionsgruppen noterar informationen.

195/2011

Avslutning

Ordförande Elsi-Brith Jodal riktar ett tack till revisionsgruppen för ett gott samarbete under året med en tillönskan om en god jul- och nyårshelg.

4 GR ✓ Ed ES