

Plats och tid	Telefonmöte, 13.00- 16:25		
Beslutande	Kjell Dahlström Thomas Sjöberg Sara Larsson Astrid Johansson Anders Vigortsson Björn Westberg Britt-Inger Leander Erik Lagärde Håkan Hakeberg Peter Isoz Stig Wikström Irene Folkevik Magnus Jungvid		
Frånvarande			
Öva närvarande	Lena Salomon, PwC Kim Ivarsson, PwC Emma Ekstén, PwC Malin Odby, PwC §§ 175-176 Cornelia Pethrus, PwC § 176 Tobias Bjöörn, PwC § 177 Anna Olson-Lindén, PwC § 177 Said Ashrafi, PwC, § 178 Carl-Magnus Stenehav, PwC § 179		
Utses att justera	Stig Wikström		
Justeringens plats och tid	22 december		
Underskrifter	Sekreterare	_____	§§ 171- 191
		Kim Ivarsson	
	Ordförande	_____	
		Kjell Dahlström	
	Justerande	_____	
		Stig Wikström	

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ	Kommunrevisionen		
Sammanträdesdatum	2020-12-08		
Datum för anslags uppsättande	2020-	Datum för anslags nedtagande	2020-
Underskrift	_____		
Justerandes sign			Utdragsbestyrkande

	Sidan
§ 171 Upprop, val av justerare samt tid och plats för justering	3
§ 172 Anmälningssärenden	4
§ 173 Förrättningar	5
§ 174 Föregående mötesprotokoll	6
§ 175 Avrapportering av intern kontroll i hanteringen av leverantörsregister/ utbetalningar	7
§ 176 Avrapportering granskning av det förebyggande arbetet mot mutor och korruption kommunala bolag, lekmannarevisionen	8
§ 177 Avrapportering förstudie gällande barnkonventionen	9
§ 178 Granskning av kommunens hantering av lov- och anmälningssärenden	10
§ 179 Delrapportering granskning av verksamhetslokaler	11
§ 180 Avrapportering granskning av intern kontroll av statsbidrag inom utbildningsområdet	12
§ 181 Förslag till projektplan	13
§ 182 Utkast till granskningsrapporter lekmannarevisionen	14
§ 183 Ekonomisk uppföljning	15
§ 184 Omvärldsbevakning	16
§ 185 Utkast plan för den interna kontrollen år 2021 och riskanalys	17
§ 186 Årshjul 2021	18
§ 187 Inkomna skrivelser	19
§ 188 Rapport från grupperna	20
§ 189 Rapporter från lekmannarevisor	21
§ 190 Rapporter från Kommunfullmäktige	22
§ 191 Övriga ärenden	23

§ 171 Upprop, val av justerare samt tid och plats för justering

Till justerare valdes Stig Wikström, justering sker snarast möjligt.

Revisorerna beslutar att dagordningen fastställs.

§ 172 Anmälningssärenden

Kjell Dahlström informerar om revisorernas Ipads. När nya Ipads är levererade kommer revisorerna att mejlas och möjlighet till byte av Ipad kommer att erbjudas. Utbytet kommer att genomföras vid Bäckadalsgymnasiet. Vidare informeras om att inbjudan för styrelsedag kommer att skickas ut längre fram.

Den 19 januari år 2021 hålls revisorernas första digitala möte på året. Den 20 januari kommer planeringsdagar att genomföras via digitalt möte. Både dagarna kommer att starta 13:00.

Inför dagarna får grupperna i uppdrag att förbereda sig med olika granskningsförslag:

- Grupperna ska presentera fem granskningsförslag var i prioriteringsordning på detta sammanträde.
- Grupperna ska även undersöka vilka tidigare granskningar som kan följas upp under året. Förslagsvis fem uppföljande granskningsförslag.
- Grupperna ska även ge förslag till fördjupade granskningar gällande bolagen.

§ 173 Förrättningar

Thomas Sjöberg, Kjell Dahlström, Håkan Hakeberg, Peter Isoz och Astrid Johansson deltog den 12 november på kommunfullmäktige.

Astrid Johansson och Thomas Sjöberg deltog på möte den 24 november med Junehem AB.

Sara Larsson och Erik Lagärde har deltagit på möte med Elmia den 3 december.

§ 174 Föregående mötesprotokoll

Föregående mötesprotokoll läggs med godkännande till handlingarna för sammanträdet den 27 oktober.

Protokollet från den 11 november hanteras på kommande sammanträde.

§ 175 Avrapportering av intern kontroll i hanteringen av leverantörsregister/ utbetalningar

Malin Odby, PwC, redovisar granskning av intern kontroll i hanteringen av leverantörsregister/ utbetalningar. Revisionsrapport och förslag till missivbrev har bifogats kallelsen. Svarstiden föreslås förlängas till den 15 februari.

Revisorerna beslutar:

- Revisionsrapport och förslag till missiv antas och delges berörda i enlighet med missivet.

§ 176 Avrapportering granskning av det förebyggande arbetet mot mutor och korruption kommunala bolag, lekmannarevisionen

Malin Odby, PwC redovisar granskning av det förebyggande arbetet mot mutor och korruption kommunala bolag, lekmannarevisionen. Revisionsrapporter och förslag till missivbrev har bifogats kallelsen. Revisorerna ska i samband med strategidagarna följa upp om liknande granskningar ska göras på övriga bolag.

Revisorerna beslutar:

- Revisionsrapport och förslag till missiv antas och delges berörda i enlighet med missivet.

§ 177 Avrapportering förstudie gällande barnkonventionen

Tobias Bjöörn, PwC redovisar förstudie av barnkonventionen. Förstudien och förslag till missivbrev har bifogats kallelsen.

Revisorerna beslutar:

- Förstudien och förslag till missiv antas och delges berörda i enlighet med missivet.

§ 178 Granskning av kommunens hantering av lov- och anmälningssärenden

Kim Ivarsson och Said Ashrafi, PwC redovisar granskning av lov- och anmälningssärenden. Revisionsrapporter och förslag till missivbrev har bifogats kallelsen. Revisorerna diskuterar resultatet i granskningen och frågan om fortsatt granskning tas upp på planeringsmötet i januari.

Revisorerna beslutar:

- Revisionsrapport och förslag till missiv antas och delges berörda i enlighet med missivet.

§ 179 Delrapportering granskning av uthyrning av lokaler

Carl-Magnus Stenehav, PwC delrapporterar granskning av uthyrning av lokaler. Slutlig rapport presenteras på januarisammanträdet.

Revisorerna beslutar:

- Informationen tas till protokollet.

§ 180 Avrapportering granskning av intern kontroll av statsbidrag inom utbildningsområdet

Pär Koyanagi- Gustafsson, PwC redovisade vid förra sammanträdet avrapportering av granskning av intern kontroll av statsbidrag inom utbildningsområdet. Revisionsrapporter och förslag till missivbrev har bifogats kallelsen. Erik Lagärde föreslår vissa justeringar av rekommendationer i missivet. Datering för svar ändras till den 15 februari och missivbrevet ska även adresseras till berörda nämnder i granskningen.

Revisorerna beslutar:

- Revisionsrapport och missiv antas med föreslagna revideringar och delges berörda i enlighet med missivet.

§ 181 Förslag till projektplan av årsredovisning 2020

Lena Salomon, PwC presenterar förslag till projektplan av årsredovisning 2020.

Revisorerna beslutar:

- Projektplan för årsredovisning 2020 antas.

§ 182 Utkast till granskningsrapporter lekmannarevisionen

Lena Salomon, PwC, informerar om utkast till granskningsrapporter
Gällande lekmannarevisorernas granskning av bolagen år 2020. Utkast till
granskningsrapporter har lagts ut i Netpublicator men ska även skickas ut
via mejl.

§ 183 Ekonomisk uppföljning revisionen november 2020

Kjell Dahlström informerar om uppföljning av revisorernas budget till och med november 2020.

§ 184 Omvärldsblad, november 2020

Lena Salomon, PwC, informerar om omvärldsblad november 2020. Omvärldsbladet kommer ut varje månad och finns att ta del av i Netpublicator.

§ 185 Förslag intern kontrollplan för revisionen samt riskanalys

Lena Salomon, PwC redogör för förslag av intern kontrollplan för revisionen samt riskanalys. Ärendet behandlades på föregående möte. Förslag till kontrollansvariga för de olika områdena i planen redovisas av ordförande.

Revisorerna beslutar:

- Beslut om internkontrollplan fattas på kommande sammanträde.

§ 186 Årshjul 2021

Kim Ivarsson, PwC, informerar om årshjul för kommunrevisionen år 2021.

§ 187 Inkomna skrivelser

Inkomna skrivelser finns publicerade i Netpublicator.

§ 188 Rapport från grupperna

Grupp 1

Inget ytterliga att tillägga.

Grupp 2

Inget ytterliga att tillägga.

Grupp 3

Mötesanteckningar ska flyttas i Netpublicator.

§ 189 Rapporter från lekmannarevisor

Sara Larsson och Erik Lagärde informerar om möte med Elmia.

Thomas Sjöberg informerar om möte med Junehem AB.

§ 190 Rapporter från kommunfullmäktige

Thomas Sjöberg informerar om de utmaningar avseende demografin som lyftes på mötet. Nämnderna ska arbeta med effektiviseringar och anpassningar för att hantera kommande utmaningar.

Astrid Johansson informerar om verksamhetsförändringar gällande äldreboenden och minskade antal platser.

Nästa kommunfullmäktige är den 10 december där Sara Larsson och Anders Vigortsson deltar.

§ 191 Övriga ärenden

Kjell Dahlström informerar om att revisionen inte kommer att arrangera något julbord detta år.

Kjell Dahlström tackade kommunrevisionens ledamöter och PwC:s medarbetare för förtjänstfulla insatser under år 2020 och tillönskade samtliga en God Jul och ett Gott Nytt År!