



Datum  
2023-03-31

Revisorerna

Version, 0,9

## Sammanträde

### Plats

KS-salen Rådhuset Arboga

### Tid

2023-03-31 kl. 08.00-12.00

### Närvarande

Jan Erik Isaksson, sammankallande, (revisor 2022 och 2023)

Bertil Bresell(revisor 2022 och 2023)

Conny Pettersson, (revisor 2022 och 2023)

Johan Wigren (revisor 2022 och 2023)

Sune Karlsson (revisor 2023)

### Övriga

Karin Helin Lindkvist, KPMG

Maria Söderman, ekonomichef, § 5

Sofie Eriksson, ekonom, § 5

Hanna Skoog, KPMG, § 6

Hanna Klarkner, KPMG, § 8

## Sammanträde i kommunrevisionen

### § 1. Sammanträdet öppnande

Ordförande hälsar de närvarande välkomna och förklarar sammanträdet öppnat.

Christer Ståhl (revisor 2022) har anmält förhinder.

### § 2. Val av justerare

Att jämte ordförande justera dagens protokoll utses Johan Wigren.

### § 3. Fastställande av dagordning

Dagordningen fastställs.

### § 4. Protokoll från sammanträde 2023-02-24

Protokoll från sammanträde 2023-02-24 godkänns.

#### § 5. Genomgång av årsredovisningen 2022

Maria Söderman och Sofie Eriksson gör en genomgång av årsredovisning 2022. Kommunens resultat uppgår till – 20 Mnr då en delinlösen har gjorts av ansvarsförbindelsen.

Samtliga nämnder har ett resultat som är positivt 2022.

#### § 6. Rapport granskning av årsredovisning 2022

Hanna Skoog, KPMG, gör en genomgång av rapport på granskning av årsredovisning 2022. Ett tillägg ska göras avseende tydligheten i redovisning av måluppfyllelse. Med detta tillägg godkännes rapporten. Rapporterna översändes med tillhörande missiv till kommunstyrelsen.

#### § 7. Rapport grundläggande granskning

Rapporter avseende grundläggande granskning av kommunstyrelsen, socialnämnden, barn- och utbildningsnämnden samt fritids- och kulturnämnden har översänts till revisorerna. Rapporterna godkännes och översändes med tillhörande missiv till kommunstyrelsen och granskade nämnder.

Conny Petterson deltar inte i behandlingen av rapport grundläggande granskning Fritids- och kulturnämnden.

#### § 8. Rapport uppföljande granskning

Hanna Klarkner, KPMG, gör en genomgång av rapport på uppföljande granskning. KPMG undersöker om det finns delar av rapporten som behöver ”maskas”. I och med att denna kontroll är gjord godkännes rapporten. Rapporterna översändes med tillhörande missiv till kommunstyrelsen och granskade nämnder.

#### § 9. Revisionsberättelsen

Ett förslag till revisionsberättelse har tillställts revisorerna. Ett tillägg ska göras avseende tydligheten redovisning av måluppfyllelse. Revisionsberättelse med förslag på ändringar mailas till revisorerna för godkännande innan det skickas för digital signering.

#### § 10. Pågående ärenden

Uppdatering av pågående ärenden, se bilagd förteckning.

#### § 11. Ekonomisk rapport

Ekonomisk rapport visar att kostnader för 2023 är -79 tkr är bokfört t.o.m. februari 2023.

#### § 12. Rapport från nämnder och bolag

Ingen rapportering lämnas.

## § 13. Inkomna handlingar

Följande handlingar har inkommit:

Från	Ärende
Ekonomikontoret	Information att lekmannarevisorerna i de helägda bolagen har en ansvarsförsäkring.
Socialnämnden	Begäran om förläng svarstid.
Kommunledningen	Ledningsdialog
Kommunfullmäktige	Revisionsreglemente

## § 14. Utgående handlingar

Till	Ärende
KS, SN, BUN, FKN och för kännedom till KF	Grundläggande granskning
KS, SN, BUN, FKN och VMÖN och för kännedom till KF	Uppföljande granskning
KS och för kännedom till KF	Granskning av årsredovisning
KF	Revisionsberättelse med tillhörande bilagor

## § 15. Övriga frågor

Avseende ansvarsförsäkring för lekmannarevisorerna i Sturestaden med döttrar så håller bolaget på att undersöka saken då det är bolaget som ska teckna denna. I alla helägda bolag har tecknats ansvarsförsäkring för lekmannarevisorerna.

## § 16. Nästa sammanträde

Vid nästa sammanträde ska revisorerna göra riskanalysen. Eventuellt kommer möte att genomföras med Barn- och utbildningsnämndens presidium. Revisorerna ska också välja nytt dataskyddsbud.

Nästa ordinarie sammanträde beslutas till 2023-04-21 kl 08.00.

## § 17. Sammanträdet avslutning

Ordförande tackar för visat intresse och förklarar sammanträdet avslutat.

Jan Erik Isaksson

*Ordförande*

Johan Wigren  
*Revisor*

Pågående ärenden år 2021	Ställs till	Svar senast	Svar inkommit
Grundläggande granskning	Ks och nämnder	Ej begärt svar	
Granskning av delårsrapport	KS	2022-02-01	
Granskning av årsredovisning 2021	KS	2022-08-31	KS 2022-06-21
Styrning och ledning av IT-verksamheten	KS	2022-08-31	KS 2022-10-03
Bistånds- och vårdplaneringsprocessen	Socialnämnden	2022-03-25	SN 2022-03-16
Kommunens arbete för att vara en attraktiv arbetsgivare	KS och nämnder	2022-05-31	KS 2022-10-03, BUN 2022-06-16 FKN 2022-06-14

Pågående ärenden år 2022	Ställs till	Svar senast	Svar inkommit
Grundläggande granskning	KS och nämnder	Ej begärt	
Granskning av delårsrapport	Ks och KF	2023-02-01	2022-12-13
Granskning av årsredovisning 2022	KS	2023-06-09	
Granskning av arbetsmiljö och riskanalyser inför förändringar	Ks, socialnämnden, barn- och utbildningsnämnden	2023-02-28	
Granskning av kvalitet, effektivitet och brukarnöjdhet inom äldreomsorgen	Socialnämnden	2023-01-31	2023-01-20
Uppföljande granskning	KS och nämnder	2023-06-09	