



Revisorerna

Datum

2020-02-14

Version, 1,0

Sammanträde

Plats

Sturerummet, Rådhuset Arboga

Tid

2020-02-14, kl. 08.00-12.00

Närvarande

Jan Erik Isaksson, ordförande

Bertil Bresell

Conny Pettersson

Johan Wigren

Övriga

Mats Öhgren, ordf. Kf, § 5

Carl-Erik Almskoug, vice ordf. Kf § 5

Karin Cladin, andre vice ordf. Kf, § 5

Karin Helin Lindkvist, KPMG, ej § 16

Magnus Larsson, KPMG, § 16

Sammanträde i kommunrevisionen

§ 1. Sammanträdet öppnande

Mötesordförande hälsar de närvarande välkomna och förklarar sammanträdet öppnat.

Krister Rydberg har anmält förhinder att närvara på dagens sammanträde.

§ 2. Val av justerare

Att jämte mötesordförande justera dagens protokoll utses Johan Wigren.

§ 3. Fastställande av dagordning

Den föreslagna dagordningen fastställs.

§ 4. Protokoll från sammanträde 2020-01-20

Protokoll från sammanträde 2020-01-20 gicks igenom av revisorerna och godkändes.

§ 5. Möte med fullmäktiges presidium

En kallelse med punkter som revisorerna vill ta upp har utsänts till fullmäktiges presidium tillsammans med ett utkast till arbetsordning för revisionen samt en kommunikationsplan.

Från presidiet framförs att det är positivt att dessa dokument tagits fram samt att det vore bra om revisorerna presenterar det på fullmäktiges sammanträde. Presidiet framför också önskemål om att revisorerna ska presentera för fullmäktige vad revisionen har för uppdrag och hur de arbetar.

Revisorerna lyfter frågan om hur kommunen hanterar pensionskulden då Arboga kommun använder sig av fullfundsmodellen vilket inte följer kommunal redovisningslag.

Vid mötet diskuteras socialnämndens ekonomi och hur revisorerna informerat sig under året om nämndens ekonomiska situation.

Revisorerna informerar vidare om vilka projektplaner som de kommer att ta ställning till på dagens sammanträde. Eventuellt kommer en granskning genomföras tillsammans med revisorerna i Kungsör, Köping och Surahammars kommun avseende den gemensamma överförmyndarnämnden. Revisionsplanen kommer att skickas till fullmäktiges presidium.

En genomgång görs av vilka granskningar som revisorerna genomfört under 2019.

Revisorerna informerar om att de genomfört möten med VD, ordförande och auktoriserad revisor i de kommunala bolagen.

Revisorerna informerar om att de kommer upphandla revisionstjänster under 2020 då avtalet med KPMG löper ut.

§ 6. Avrapportering granskning socialnämndens ekonomi

Annelie Svensson, KPMG, gör en genomgång av granskningen av socialnämndens ekonomi.

Revisorerna godkänner rapporten med vissa justeringar och förtydliganden. Rapport och missiv kommuniceras via mail. När rapport och missiv godkänts av revisorerna överlämnas det till Socialnämnden och för kännedom till kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

§ 7. Riskanalys och revisionsplan 2020

I revisionsplanen ska läggas till under ”kommungemensamma risker”, kommunens budgetprocess och vilka krav som ställs på konsekvensbeskrivningar vid budgetbeslut. Ekonomichefen ska bjudas in till ett sammanträde för att redogöra för budgetprocessen och efter det kommer revisorerna ta ställning till om en granskning ska göras av budgetprocessen. I revisionsplanen ska också läggas till under kommunstyrelsen, ”Kommunens styrning av bolagen”.

Projektplan avseenden inköp och upphandling godkännes med mindre justeringar. Projektplan avseende måluppfyllelse inom grundskolan godkännes med mindre justeringar. Ordförande undertecknar projektplanerna efter att dessa justeringar har gjorts.

§ 8. Arbetsordning revisionen

KPMG har tagit fram ett utkast till arbetsordning. KPMG ska titta på om det ska stå ”dokumenthanteringsplan” i arbetsordningen.

I kommunikationsplanen ska läggas till att möten med kommunstyrelsens och nämndernas presidier ska genomföras.

Vidare ska stå att arvoden reseräkningar m.m. hanteras enligt kommunens attestregler.

Med dessa ändringar fastslås arbetsordningen och läggs ut på kommunens hemsida under revisionen.

§ 9. Lekmannarevision

Möten har genomförts med VD, ordförande och auktoriserad revisor i Arboga Rådhus AB med dotterbolag. I Sturestaden med dotterbolag har möte genomförts med VD och ordförande och möte med auktoriserad revisor kommer att genomföras.

KPMG tar fram ett kortare PM för efter genomförd grundläggande granskning samt ett utkast till granskningsrapport för varje bolag. Dokumenten kommer att skickas till lekmanrevisorernas under kommande vecka.

Ett nytt bolag är bildat, Gropgården Fastigheter i Arboga AB.

§ 10. Eventuell information till fullmäktige.

Ordförande informerar fullmäktiges ordförande att revisorerna vill informera om revisionens uppdrag, arbetsordningen, kommunikationsplanen samt granskningen av socialnämndens ekonomi på fullmäktiges nästa sammanträde.

§ 11. Ekonomisk rapport revisionen

En ekonomisk rapport har inkommit som visar att 36 68 kr är bokfört t.o.m. 2020-01-31. Budgeten är ännu inte inlagd i systemet.

§ 12. Pågående ärenden

En genomgång av listan över pågående ärenden görs. Listan uppdateras med dagens ärenden.

§ 13. Rapport från nämnder och bolag

Följande rapportering lämnas:

- Vid lekmanrevisorernas möte med Sturestadens ordförande och VD framfördes från bolaget att de saknar respons från kommunen. Annars uppfattar lekmanrevisorerna att det är ett väl fungerande företag och de rapporterar ett bättre resultat år 2018.
- Bun uppvisade ett negativt resultat på 5,5 Mnkr. Alla verksamheter uppvisar underskott. Nämnden behöver öka antalet anställda. Nämnden vill minska personaltätheten inom förskolan. Resultateten i skolan har gått ned i både

grundskolan och gymnasiet. Andelen elever som är behöriga till gymnasiet har också minskat.

- Socialnämnden kan komma att få en straffavgift på ca 1 mnkr för ej verkställda beslut.
- VMMF har tagit fram en internkontrollplan som är utformad på ett mycket bra och strukturerat sätt.
- Kommunstyrelsen ska behandla internkontrollen på nästkommande sammanträde. Även denna internkontrollplan är strukturerad och bra.

§ 14. Inkomna handlingar

Följande handlingar har inkommit:

Datum	Från	Avser	Förvaras
2019-09-25	SN	Revidering av Taxa IFO	Till handlingarna revisionspärm
2019-09-25	SN	Ej verkställda gynnande biståndsbeslut kv 2 2019	Till handlingarna revisionspärm
2019-11-20	SN	Ej verkställda gynnande biståndsbeslut kv 3 2019	Till handlingarna revisionspärm
2019-12-11	BUN	Svar på granskning avseende uppföljning av revisionsprojekt	Till handlingarna revisionspärm

§ 15. Utgående handlingar

Följande utgående handlingar.

Datum	Till	Avser
2020-02-14	Socialnämnden, KF, Ks	Granskning socialnämndens ekonomi

§ 16. Genomgång av kvalitetsuppföljning KPMG

Magnus Larsson, KPMG, gör en genomgång av den kvalitetsuppföljning som genomförts av KPMG.

§ 17. Övriga frågor

Inga övriga frågor.

§ 18. Nästa sammanträde

Nästa ordinarie sammanträde beslutas till 2020-03-13.

§ 19. Sammanträdets avslutning

Ordförande tackar för visat intresse och förklarar sammanträdet avslutat.

Jan Erik Isaksson
Ordförande

Revisor
Johan Wigren