



## Sammanträde

### Plats

Sturerummet, Rådhuset Arboga

### Tid

Fredag den 31 mars 2017, kl. 08.00-13.00

### Närvarande

Jan Erik Isaksson, ordförande

Per Gunnar Persson

Anette Grund

Susanne Henning Aihonen

Bertil Bresell

### Övriga

Mats Öhgren, ordf. fullmäktige, § 9

Anders Bjurström, vice ordf. fullmäktige, § 9

Joakim Rönberg, 2:e vice ordf. fullmäktige, § 9

Anders Cargeman, ordf. Barn- och utbildningsnämnden, § 10

Kerstin Rosenkvist, 2:e vice ordförande, § 10

Ulf Carlsson, bitr. skolchef, § 10

Karin Helin Lindkvist, KPMG

## Sammanträde i kommunrevisionen

§ 1. Sammanträdet öppnande.

Ordförande hälsar de närvarande välkomna och förklarar sammanträdet öppnat.

§ 2. Val av justerare

Att jämte ordförande justera dagens protokoll utses Susanne Henning Aihonen.

§ 3. Fastställande av dagordning

Den föreslagna dagordningen fastställs.

#### § 4. Protokoll från sammanträde 2017-02-24

Protokoll från sammanträde 2017-02-24 gicks igenom av revisorerna och godkändes.

#### § 5. Revisionens ekonomi

En ekonomisk rapport per 2017-03-31 visar att 65 tkr är förbrukat.

#### § 6. Revisionsplan 2017

En projektplan avseende granskning Överförmyndarnämnden har översänts till revisorerna. Länsstyrelsen i Stockholm har dock genomfört en tillsyn av nämnden och i rapporten riktas kritik. Med anledning av att denna tillsyn nyligen är gjord beslutar revisorerna att avvakta med att genomföra granskningen men de vill genomföra en träff med nämnden under året.

I Revisionsberättelsen ska det framföras kritik mot Överförmyndarnämnden med utgångspunkt från vad som framkommit i Länsstyrelsens rapport.

En projektplan avseende flyktingmottagandet har tillställts revisorerna. Projektplanen godkännes med tillägg av en fråga om hur nämnden arbetar med långsiktig planering av boende sysselsättning och infrastruktur.

Med detta godkännes projektplanen.

#### § 7. Pågående ärenden

Listan med pågående ärenden uppdateras.

#### § 8. Rapport från nämnder, bolag, kommunalförbund m m

Alla kommunala bolag är nu granskade och lekmannarevisorerna har lämnat sina granskningsrapporter.

Bertil Bresell har för avsikt att kontakta Barn- och utbildningsnämnden då han har denna nämnd som sin bevakningsnämnd.

Jan Erik Isaksson informerar om att revisorerna i Västra Mälardalens Myndighetsförbund har haft slutrevisionsmöte. Förbundet är väldigt väl fungerande och välkött.

#### § 9. Möte med fullmäktiges presidium

Fullmäktiges presidium hälsas välkomna till dagens sammanträde. Vid senaste fullmäktigesammanträdet framfördes synpunkter på revisionsgranskningen avseende arvoden. Det framfördes bland annat synpunkter från en enskild ledamot i fullmäktige att revisorerna inte svarat på de frågor som de hade till uppdrag att besvara. Revisorerna ställer frågan vad som avsågs med denna kritik.

Fullmäktiges presidium ställer sig dock inte bakom dessa synpunkter och anser att denna granskning är avlämnad och att ärendet avslutat.

Revisorerna informerar om vilka granskningar som har genomförts under året och hur de arbetar med presidieträffar. De har inför bokslut 2016 i egenskap av lekmannarevisorer tagit hjälp av sakkunnigt biträde för att arbeta fram granskningsrapporterna.

Revisorerna informerar också om hur de arbetat med riskanalys inför 2017 för att fatta beslut om vilka granskningar de ska göra under året. Revisionsplanen kommer att tillställas fullmäktiges presidium. Vid dagens sammanträde har beslut fattats om att genomföra en granskning avseende flyktingmottagande och integration.

Fullmäktiges presidium understryker vikten av att revisorerna fokuserar på intern kontrollen samt att riskanalysen är väldigt viktig.

Från fullmäktiges presidium framförs att det finns en oro för att man bygger upp ett stort investeringsbehov som de kommer ha svårt att hantera. Man kan se att omfattningen på investeringsprojekt som ej genomförs ökar. Det behöver också finnas beredskap för akuta saker som kan uppstå.

Från fullmäktiges presidium framförs att de anser att fullmäktige borde ha möjlighet att styra om budgetfördelningen i kommunen under året.

#### § 10. Barn- och utbildningsnämndens presidium

Barn- och utbildningsnämndens presidium hälsas välkomna till dagens sammanträde.

Efter mötet diskuterar revisorerna hur mycket extra intäkter nämnden fått totalt. Jan Erik Isaksson undersöker med ekonomichefen.

#### § 11. Inkomna handlingar

Datum	Från	Avser
2017-02-23	Kf § 15/2017	Undantag för kommunrevisor att granska socialnämnden för år 2017
2017-03-08	Västerås stad	Årsredovisning 2016. Västerås stads revisorer
2017-03-14	Ks § 35/2017	Samlat svar på revisorernas granskning av arvoden och förlorad arbetsförtjänst samt uppföljning av tidigare granskning
2017-03-14	Ks § 36/2017	Svar på revisorernas granskningsrapport gällande intern kontroll i lönehanteringsprocessen
2017-03-14	Länsstyrelsen Stockholm	Information och rapport från inspektion av överförmyndare/överförmyndarnämnd
2017-03-24	KPMG	Inbjudan nätverksträff den 30 maj.

§ 12. Utgående handlingar

Inga utgående handlingar.

§ 13. Övriga frågor

Fullmäktige har nu fattat beslut om att revisorerna ska få ersättning retroaktivt. Jan Erik Isaksson undersöker hur utbetalningarna kommer att hanteras.

Susanne Henning Aihonen, Bertil Bresell, Jan Erik Isaksson och Per Gunnar Persson anmäls till KPMG:s nätverksträff den 30 maj.

Bertil Bresell rapporterar från en utbildning som SKL anordnat avseende grundläggande granskning. Ett förslag till övriga i gruppen är att man ska ta fram ett årshjul för revisorernas arbete. KPMG får i uppdrag att beställa skriften grundläggande granskning till revisorerna.

§ 14. Nästa sammanträde

Nästa ordinarie sammanträde bestäms till onsdag den 12 april kl. 08.00.

§ 15. Sammanträdets avslutning

Ordförande tackar för visat intresse och förklarar sammanträdet avslutat.

Jan Erik Isaksson  
*Ordförande*

Susanne Henning Aihonen  
*Revisor*