



Sammanträde

Plats

Engelbrektsrummet, Rådhuset Arboga

Tid

Tisdag den 22 november 2016, kl. 08.00-12.00

Närvarande

Jan-Erik Isaksson, ordförande

Per Gunnar Persson

Susanne Henning Aihonen

Övriga

Karin Helin Lindkvist, KPMG

Sammanträde i kommunrevisionen

§ 1. Sammanträdet öppnande.

Ordförande hälsar de närvarande välkomna och förklarar sammanträdet öppnat.

Anette Grund och Eie Gillheim har meddelat förhinder att närvara på sammanträdet.

§ 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 2016-10-12

Protokoll från sammanträde 2016-10-12 gicks igenom av revisorerna och godkändes. Då Anette Grund, som är frånvarande från dagens sammanträde, är utsedd till justerare kommer justering av protokollet att ske senare.

§ 5. Revisionens ekonomi

En ekonomisk rapport per 2016-11-11 har tillställs revisorerna. Rapporten visar att 612 tkr är förbrukat.

Ordförande har haft kontakt med ordförande i fullmäktige som har informerat om att revisorerna kommer att få tillskjutet 300 tkr i samband med bokslutet vilket avser de ökade kostnaderna på grund av granskning av arvoden.

I budget för fördjupade granskningar återstår 25 000 kronor. Revisorerna ger KPMG i uppdrag att genomföra en grundläggande granskning till en kostnad av 25 000 kr.

§ 6. Möte med kommunchef avseende granskning arvoden

På grund av sjukdom kan inte kommunchefen närvara vid mötet. Revisorerna har tagit del av ett förslag till reviderat arvodesreglemente som ännu inte är beslutat av fullmäktige. Både KPMG och revisorerna uppfattar att det endast är de mest angelägna revideringarna som är gjorda i förslaget till reglemente men att det skulle behöva göras en genomgripande omarbetning.

Revisionens ordförande kontaktar fullmäktiges ordförande för att få information om ytterligare revideringar kommer att göras av reglementet.

§ 7. Justerad rapport samt missiv granskning investeringsprocessen

En justerad rapport avseende granskning av investeringsprocessen har tillställts revisorerna. Rapporten och tillhörande missiv godkännes av revisorerna. KPMG får i uppdrag att översända rapporten till Kommunstyrelsen och nämnder.

§ 8. Granskning av intern kontroll lönehantering

Vid ett gemensamt möte den 2 november med revisorerna i Köpings kommun och Kungsörs kommun gjordes en genomgång av rapport på granskning intern kontroll i lönehanteringsprocessen.

Revisorerna godkänner rapporten med en mindre justering.

I missivet vill revisorerna att det ska stå att de ser allvarligt på den bristande interna kontrollen och att de ser att det på grund av detta finns risk för att kommunen kan lida ekonomisk skada. Denna risk skulle dock minska om det fanns en tillfredsställande intern kontroll.

Då övriga kommuner och kommunalförbundet inte har behandlat rapporten än beslutar revisorerna att rapporten och missiv tas upp på sammanträdet den 13 december.

§ 9. Projektplan intern kontroll

En projektplan avseende granskning intern kontroll har tillställts revisorerna. Revisorerna godkänner projektplanen och ger KPMG i uppdrag att genomföra granskningen.

§ 10. Pågående ärenden

Listan med pågående ärenden uppdateras. Listan kompletteras med en sammanställning av granskningar per nämnd.

§ 11. Rapport från nämnder och bolag

Följande rapportering lämnas:

- Höstmöte har genomförts på Mälarenergi AB men då Per Gunnar Persson, lekmannarevisor, inte fått kallelse i tid kunde han inte närvara på mötet.
- Susanne Henning Aihonen har varit på sammanträde på Västra Mälardalens kommunalförbund. Vid mötet behandlades delårsrapporten och revisorerna fick information om kommunalförbundets verksamhet bland annat räddningstjänsten.

§ 12. Intern diskussion om vakanta revisorsuppdrag

Eie Gillheim har aviserat att han kommer att avsäga sig samtliga uppdrag som revisor och lekmannarevisor.

Jan-Erik Isakssons förslag är att den lekmannarevisor som väljs in på de vakanta uppdragen anlitar sakkunnigt biträde som genomför granskning så att den nya lekmannarevisorn har ett underlag inför att granskningsrapporter ska avlämnas för 2016.

Revisorerna beslutar att föreslå till fullmäktige att Jan-Erik Isaksson väljs till revisor i Västra Mälardalens myndighetsförbund, Anette Grund väljs till lekmannarevisor Kommunfastigheter AB och Marieborg AB samt att Per-Gunnar Persson väljs till lekmannarevisor i Sturestaden AB. Jan-Erik Isaksson kontaktar Anette Grund för att stämma av om hon kan ta de föreslagna uppdragen. Efter det tas fram en skrivelse till fullmäktige med förslag enligt ovan.

§ 13. Inkomna handlingar

- Inbjudan utbildning "Trygghet för alla" i Stockholm den 26 januari, KPMG. Jan-Erik Isaksson anmäls till utbildningen. Jan-Erik Isaksson kontaktar Anette Grund för att undersöka om hon är intresserad av att delta på utbildningen.

- Svar från Barn- och utbildningsförvaltningen avseende elevers deltagande på idrotten. Svaret är i form av ett mail från personal inom låg- och mellanstadiet.

§ 14. Utgående handlingar

Inga nya utgående handlingar.

§ 15. Övriga frågor

Kommunen har en skyldighet att enligt **Lag 1998:16 56 Om patientnämndsverksamhet m.m.**, att ha en patientnämnd. Kommunen kan också teckna avtal med landstingets patientnämnd. Susanne Henning Aihonen informerar att Patientnämnden har meddelat kommunen att de skulle teckna nytt avtal och i samband med det föreslogs en höjning av taxan. Arboga kommun har inte skrivit på något nytt avtal vilket inneburit nämnden inte handlägger Arbogas ärenden.

Ordförande tackar Susanne för informationen. På grund av jäv deltar inte Susanne Henning Aihonen i beslutet om hur ärendet ska hanteras.

Revisorerna beslutar att en skrivelse ställs till kommunstyrelsen att de fått kännedom att patientnämnden i dagsläget inte handlägger ärenden avseende invånarna i Arboga kommun då det inte finns något aktuellt avtal. Revisorerna ser det som allvarligt att kommunen inte uppfyller de lagstadgade kraven avseende patientnämnd. I skrivelsen ska revisorerna begära att kommunstyrelsen redogör för vilka åtgärder de har för avsikt att vidta. Revisorerna vill att kommunstyrelsen svarar till revisorerna senast den 9 december

§ 16. Nästa sammanträde

Nästa ordinarie sammanträde bestäms till tisdag den 13 december kl. 08.00.

§ 17. Sammanträdet avslutning

Ordförande tackar för visat intresse och förklarar sammanträdet avslutat.

Jan-Erik Isaksson
Ordförande

Susanne Henning Aihonen
Revisor