



## Sammanträde

### Plats

Ahllöfsrummet, Rådhuset Arboga

### Tid

Tisdag den 13 december 2016, kl. 08.00-12.00

### Närvarande

Jan-Erik Isaksson, ordförande

Per Gunnar Persson

Anette Grund

Susanne Henning Aihonen

Bertil Bresell

### Övriga

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 Bertil Bresell

§ 3. Fastställande av dagordning

Den föreslagna dagordningen fastställs.

#### § 4. Presentation av revisorerna

Då Bertil Bresell är ny revisor hälsas han välkommen till revisionsgruppen. Revisorerna presenterar sig.

#### § 5. Presentation av KPMG

Karin Helin Lindkvist, KPMG, presenterar sig själv och KPMG samt kort om revisionsarbetet i Arboga kommun.

#### § 6. Protokoll från sammanträde 2016-11-22

Protokoll från sammanträde 2016-11-22 gicks igenom av revisorerna och godkändes med mindre förändringar.

#### § 7. Revisionens ekonomi

En ekonomisk rapport per 2016-12-10 har tillställs revisorerna. Rapporten visar att 807 tkr är förbrukat.

#### § 8. Justerad rapport samt missiv granskning intern kontroll lönehanteringsprocessen

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

#### § 9. Lekmannarevisorssuppleant, revisorernas bevakningsområden

En sammanställning av revisorernas olika uppdrag delas ut till revisorerna. Uppdragen som lekmannarevisorssuppleant är för närvarande vakant i Kommunfastigheter i Arboga, Marieborgs, Lagerfastigheter AB, Norra skogen i Arboga fastighets AB samt i Sturestadens Fastighet AB. Revisorerna beslutar att föreslå fullmäktige att välja Bertil Bresell till ovanstående uppdrag. Jan-Erik Isaksson meddelar kommunkansliet förslaget.

Till sammanträdet i januari tar KPMG med en modell för lekmannarevision. KPMG tar också fram projektplaner för grundläggande granskning 2016 av bolagen dock inte på Mälarenergi och Seniorbostäder. Lekmannarevisorerna kommunicerar med bolagen om att granskningen ska genomföras.

Ett arbetsmöte för lekmannarevisionen bestäms till den 17 februari.

#### § 10. Riskanalys och omvärldsanalys

En genomgång görs av den omvärldsanalys som KPMG tagit fram. Arboga kommun gjorde en genomgång av kommunens förutsättningar på Kommunledningsdagar 2016. Jan-Erik Isaksson ser till att revisorerna får dokumentationen från denna genomgång.

## § 11. Arvoden revisorer

Revisorerna har blivit nekade ersättning för förlorad arbetsförtjänst. Jan-Erik Isaksson kontaktar kommunchefen och diskuterar revisorerna syn på hur arvodesreglementet ska tolkas.

## § 12. Pågående ärenden

En skrivelse har ställts till kommunstyrelsen avseende patientnämnden. Revisorerna har begärt svar senast den 9 december. Inget svar har dock inkommit till dagens sammanträde. En skrivelse ställs till kommunstyrelsen avseende att de ej fått svar på skrivelse.

Listan med pågående ärenden uppdateras.

## § 13. Rapport från nämnder och bolag

Följande rapportering lämnas:

- Susanne Henning Aihonen rapporterar från Västra Mälardalens kommunalförbund att de förts en diskussion avseende revisorernas budget då den är så liten att det inte finns medel att genomföra en grundläggande granskning. Revisorerna ska begära att få träffa presidiet i direktionen i början på året.

## § 14. Sammanträdestider 2017

Sammanträdestider 2017 fastslås, se bilaga 1.

## § 15. Inkomna handlingar

Datum	Från	Avser	Behandling
16-11-23	SN, § 167	Rapport ej verkställda beslut	Lägges till handlingarna
	KF, § 171	Lekmannarevisor, Sturestadens fastighets AB	Lägges till handlingarna
	KF, § 170	Entledigande och lekmannarevisor, Sturestadens fastighets AB	Lägges till handlingarna
16-10-26	PWC	Topprevisorsprogrammet	Lägges till handlingarna
	Ks, § 169	Kommentar till revisorernas bedömning av delårsrapport 2016	Lägges till handlingarna
	KF, § 215	Entledigande och val av revisor samt lekmannarevisorer	Avsägelse Eie Gillheim samt val av nya revisorer

16-11-10	Barn- och utbildningsför v.	Svar avseende elevers deltagande på idrotten, bil 4	Lägges till handlingarna
16-11-28	KS förvaltning	Förtydligande svar granskning inköp och upphandling, bil 5	Lägges till handlingarna
16-12-06	SKL	Information om skriften Grundläggande granskning samt inbjudan till Revisionsdialog 2017, bil 6	KPMG beställer skriften till samtliga revisorer samt anmäler Bertil Bresell till revisionsdialogen i Stockholm.
16-12-08	Barnombuds mannen	Skrifter om hur revisionen kan granska efterlevnaden av barnkonventionen samt om revision ur ett barnrätts- och ungdomsperspektiv	Lägges till handlingarna
16-12-13	KPMG	Inbjudan utbildning, bil 7	Lägges till handlingarna

#### § 16. Utgående handlingar

Skrivelse till Kommunstyrelsen avseende avsaknad av svar på skrivelse avseende patientnämnden.

Inga nya utgående handlingar.

#### § 17. Övriga frågor

Jan-Erik Isaksson och Susanne Henning Aihonen har varit med på en redogörelse som SKL gjorde avseende Arboga kommuns resultat av Komunkompassen.

Jan-Erik Isaksson meddelar kommunkansliet vilka revisorer som ska ha de olika nämndernas protokoll.

#### § 18. Nästa sammanträde

Nästa ordinarie sammanträde bestäms till fredag den 27 januari kl. 08.00.

#### § 19. Sammanträdet avslutning

Ordförande tackar för visat intresse och förklarar sammanträdet avslutat.

Jan-Erik Isaksson  
*Ordförande*

Bertil Bresell  
*Revisor*