



Plats och tid	Stadshuset, Mötesrummet, kl 13.00-17.00		
Beslutande	Ulf Mårtensson, ordförande Alf-Göran Andersson, vice ordförande Göran Persson Maria Karlsson Ingemar Roosberg		
Övriga närvarande	Lars Eriksson, Ernst & Young, §§ 55-74, 76 Sara Shamekhi, Ernst & Young, § 65 Ellen Wikström, Ernst & Young, § 65		
Utses att justera	Ingemar Roosberg		
Justeringens plats och tid			
Underskrifter		Paragrafer	55-76
	Sekreterare	Lars Eriksson	
	Ordförande	Ulf Mårtensson	
	Justerande	Ingemar Roosberg	

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ	Revisionen		
Sammanträdesdatum	2023-05-03		
Datum för anslags uppsättande	2023-05-30	Datum för anslags nedtagande	2023-06-21
Förvaringsplats för protokollet	Kommunstyrelseförvaltningen		
Underskrift	Lars Eriksson		

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Beslut	Rubrik	Ärende	Sida
§ 55	Sammanträdet öppnas	2023/1	3
§ 56	Val av justerare	2023/2	4
§ 57	Anmälan av tillkommande ärenden - beslutsärenden	2023/3	5
§ 58	Anmälan av övriga frågor - informationsärenden	2023/4	6
§ 59	Godkännande av dagordning	2023/5	7
§ 60	Ekonomisk uppföljning prognos 2023	2023/19	8
§ 61	Utbildning KEFU	2023/36	9
§ 62	Möte med kommunfullmäktiges presidium - 26 maj	2023/34	10
§ 63	Träff med Båstadrevisionen	2023/35	11
§ 64	Redovisning av granskning av barnrätt	2023/50	12
§ 65	SÖSK presidiummöte 12 maj	2023/37	13
§ 66	Information till partierna	2023/38	14
§ 67	Medborgardialog	2023/39	15
§ 68	Lekmannarevision	2023/40	16
§ 69	Möte 8 juni	2023/41	17
§ 70	Bevakningsgruppernas redovisning	2023/31	18
§ 71	Tertialrapport	2023/51	19
§ 72	Samhällsplaneringsnämndens svar på granskning av lokaleffektivisering	2023/52	20
§ 73	Tillkommande ärenden	2023/15	21
§ 74	Övriga frågor	2023/16	22
§ 75	Förlängning av avtalet med Ernst & Young	2023/42	23
§ 76	Sammanträdes avslutas	2023/17	24

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



Sammanträdesprotokoll 2023-05-03

§ 55

Dnr 2023/1

Sammanträdet öppnas

Ordförande Ulf Mårtensson öppnar mötet och hälsar alla välkomna. Stefan Lamme har anmält förhinder.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



Sammanträdesprotokoll
2023-05-03

§ 56

Dnr 2023/2

Val av justerare

Att justera dagens protokoll utses Ingemar Roosberg.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |



Sammanträdesprotokoll
2023-05-03

§ 57

Dnr 2023/3

Anmälan av tillkommande ärenden - beslutsärenden

Tillkommande ärenden:

- Rapport kommer lämnas av granskningen barnrätt.
 - Tertialrapport för revisionen.
 - Svar har inkommit på granskning av effektiv lokalplanering.
- _____

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |



Sammanträdesprotokoll
2023-05-03

§ 58

Dnr 2023/4

Anmälan av övriga frågor - informationsärenden

Inga övriga ärenden.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



Sammanträdesprotokoll
2023-05-03

§ 59

Dnr 2023/5

Godkännande av dagordning

Dagordningen presenteras.

REVISIONEN BESLUTAR

- Godkänna förslaget till dagordning.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |



Sammanträdesprotokoll
2023-05-03

§ 60

Dnr 2023/19

Ekonomisk uppföljning prognos 2023

Ärendebeskrivning

Uppföljning presenteras per 28 februari.

REVISIONEN BESLUTAR

- Lägga informationen till handlingarna.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |



Sammanträdesprotokoll
2023-05-03

§ 61

Dnr 2023/36

Utbildning KEFU

Ärendebeskrivning

Information lämnas om utbildningsdagar den 1 och 15 juni.

REVISIONEN BESLUTAR

- De revisorer som önskar delta har möjlighet att göra det.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |



Sammanträdesprotokoll 2023-05-03

§ 62

Dnr 2023/34

Möte med kommunfullmäktiges presidium - 26 maj

Ärendebeskrivning

Mötet är inställt. Innehållet för mötet avser revisionsplanen, lekmanrevisionen, fullmäktige och revisionen. I det senare fallet avses flödet av handlingar och redovisning av granskningar. Det gäller revisionsberättelser för kommunalförbund, granskningsrapporter och anmälan av djupgranskningar till fullmäktige.

REVISIONEN BESLUTAR

- Ulf Mårtensson, Alf-Göran Andersson, Göran Persson samt Lars Eriksson tar fram underlagt till diskussion med fullmäktige.
- Revisionskollegiet samråder med kommunfullmäktiges presidium på möte 4 maj om ny mötesdatum.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



Sammanträdesprotokoll
2023-05-03

§ 63

Dnr 2023/35

Båstad 17 maj

Ärendebeskrivning

Redovisning av program.

REVISIONEN BESLUTAR

- Samtliga revisorer deltar och reser gemensamt.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

§ 64

Dnr 2023/50

Redovisning av granskning av barnrätt

Ärendebeskrivning

Sara Shamekhi redovisar granskningen av kommunens arbete kring barnkonventionen. Den sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsen inte i tillräcklig omfattning arbetar för att leva upp till de krav som anges i barnkonventionen med utgångspunkt från de fyra grundprinciperna.

Uppdraget till barnrättsteamet bygger på ett tjänstepersonsbeslut och är inte ett politiskt beslut. I teamet ingår representanter på tjänstepersonsnivå från samtliga förvaltningar. Politiskt inväntas ett beslut om en hållbarhetspolicy.

Bedömningen är att det inte finns kommunövergripande styrning och ingen prövning av barnets bästa. Rekommendationer är att säkerställa tillräcklig styrning och uppföljning samt att tillse att det tas hänsyn till barnkonventionens grundprinciper och att dessa implementeras vid framtagande av kommunala mål och styrdokument.

REVISIONEN BESLUTAR

- Godkänna granskningen samt missiv
- Granskarna tar fram ett förslag till pressrelease.

 Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |



Sammanträdesprotokoll
2023-05-03

§ 65

Dnr 2023/37

SÖSK presidiummöte 12 maj

Ärendebeskrivning

Presidiummötet är inställt. Utbildningsdag för samtliga revisorer kommer att hållas den 27 oktober.

REVISIONEN BESLUTAR

- Lägga informationen till handlingarna.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



Sammanträdesprotokoll 2023-05-03

§ 66

Dnr 2023/38

Information till partierna

Ärendebeskrivning

Ulf Mårtensson har tagit fram en skrivelse till de partier som inte är representerade i kommunrevision. Syftet är att erbjuda information om revisionens arbete och funktion.

REVISIONEN BESLUTAR

- Godkänna förslaget till skrivelse och att den skickas ut till berörda partier.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



Sammanträdesprotokoll 2023-05-03

§ 67

Dnr 2023/39

Medborgardialog

Ärendebeskrivning

Förslaget är att revisionen träffar medborgare via en medborgardialog på Stortorget förslagsvis den 2 september mellan kl 10.00 -13.00

REVISIONEN BESLUTAR

- Genomföra medborgardialog den 2 september
- Ulf Mårtensson ordnar med mediakontakt och praktiska delar kring dialogen.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

§ 68

Dnr 2023/40

Lekmannarevision

Ärendebeskrivning

Alf-Göran Andersson redovisar kommunstyrelsen beslut i fråga om ansvarsfrågan för de kommunala bolagen. Det kvarstår frågor om var lekmannarevisorerna kommer in i processen kring granskning av bolagen samt i förhållande stämooombudets ställningstagande.

Lekmannarevisorerna planerar att ha inledande separata möten med bolagsledningen samt med styrelsernas presidier. En förutsättning är att lekmannarevisorernas ges tillgång till både kallelser med underliggande handlingar samt till bolagens protokoll.

REVISIONEN BESLUTAR

- Lägga informationen till handlingarna
- Det på revisionens dagordning vid varje sammanträde ska ingå en punkt om lekmannarevision.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



Sammanträdesprotokoll
2023-05-03

§ 69

Dnr 2023/41

Möte 8 juni

Ärendebeskrivning

Bolagsstämmor är den 8 juni och revisionen skjuter fram sitt möte till kl 10.00 -14.00.

REVISIONEN BESLUTAR

- Revisionen har möte den 8 juni mellan kl 10.00 – 14.00.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

§ 70

Dnr 2023/31

Bevakningsgruppernas redovisning

Ärendebeskrivning

Bevakningsgrupperna nedan redovisar sina respektive revisionsplaner.

- Barn- och utbildningsnämnden
- Byggnadsnämnden
- Kultur- och fritidsnämnden
- Kommunstyrelsen
- Samhällsplaneringsnämnden
- Socialnämnden
- Överförmyndaren

REVISIONEN BESLUTAR

- Ulf Mårtensson sammanställer revisionsplanerna från bevakningsgrupperna till ett samlat dokument.
- Bevakningsgruppen för överförmyndarnämnden tar kontakt med revisorer i de andra kommunerna som ingår i den gemensamma nämnden.
- På nästa sammanträde diskutera kommande djupgranskningar.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



Sammanträdesprotokoll
2023-05-03

§ 71

Dnr 2023/51

Tertialrapport

Ärendebeskrivning

Ulf Mårtensson redovisar revisionens tertialuppföljning, som ingår i kommunens samlade uppföljning med prognos för helåret.

REVISIONEN BESLUTAR

- Översända tertialuppföljningen till ekonomikontoret.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

§ 72

Dnr 2023/52

Samhällsplaneringsnämndens svar på granskning av lokaleffektivisering

Ärendebeskrivning

Samhällsplaneringsnämndens svar föranleder kommunrevisionen att be kommunstyrelsen om svar på de frågor som samhällsplaneringsnämnde hänskjuter till kommunstyrelsen.

REVISIONEN BESLUTAR

- Tillskriva kommunstyrelsen om samhällsplaneringsnämndens uppmaningar avseende lokaleffektivisering.
- Lars Eriksson tar fram ett förslag på skrivelse till kommunstyrelsen.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



Sammanträdesprotokoll
2023-05-03

§ 73

Dnr 2023/15

Tillkommande ärenden

Ärendebeskrivning

Förslaget är att risk- och väsentlighetsanalysen från EY för 2024 presenteras på revisionsmöte den 2 november 2023. Risk- och väsentlighetsarbetet inom revisorskollegiet påbörjas efter sommaren

REVISIONEN BESLUTAR

- Risk- och väsentlighetsanalysen påbörjas efter sommaren.
- Ernst & Youngs risk- och väsentlighetsarbete redovisas på novembersammanträdet.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



Sammanträdesprotokoll 2023-05-03

§ 74

Dnr 2023/16

Övriga frågor

Inga övriga frågor.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



Sammanträdesprotokoll
2023-05-03

§ 75

Dnr 2023/42

Förlängning av avtalet med Ernst & Young

Ärendebeskrivning

Enligt avtal med EY om revisionstjänster ingår möjlighet att förlänga avtalet två gånger med ett (1) år i taget, dvs för åren 2023 och 2024.

REVISIONEN BESLUTAR

- Utnyttja möjligheten till förlängning av avtalet avseende revisionstjänster med EY för 2024.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



Sammanträdesprotokoll
2023-05-03

§ 76

Dnr 2023/17

Sammanträdes avslutas

Ordföranden avslutar sammanträdet.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:
