



Kommunens Revisorer

Revisionssammanträde 13 april 2023
Protokoll

Tid: 13-16:00

Plats: Stora studion, Funkishuset

Närvarande:

Rune Hallgren (vice ordf.)

Birgitta Risberg

Gun-Britt Skill

Frånvarande: Jim Andersson

Madeleine Gustafsson EY

Sara Jansson EY, punkt 8

Harald Justegård EY, (digitalt) punkt 10

Kommunen:

Kommunstyrelsens presidium (Per Hollertz, Per Hanö, Lars Beckman),
kommundirektör och ekonomichef, punkt 10

Kommunfullmäktiges ordförande (Mathias Knutsson), punkt 11

1. Sammanträdet öppnas

2. Val av justerare

Gun-Britt väljs som justerare för protokollet.

3. Fastställande av dagordning

Dagordningen fastställs.

4. Genomgång av minnesanteckningar 23 mars 2023

Minnesanteckningarna godkänns och läggs till handlingarna.

5. Information

A. *Vice Ordförandes information:*

Ingen information att lämna.

B. *Övrig information*

6. Svar på granskning av intern kontroll välfärdsbrott

Revisorerna har fått svar från kommunstyrelsen samt den sociala myndighetsnämnden avseende granskningen av intern kontroll inom föreningsbidrag och vid utbetalning av föreningsbidrag.



Kommunens Revisorer

I svar från kommunstyrelsen framkommer att samtliga rekommendationer kommer att åtgärdas. En hel del förbättringsarbete avses ske i framtiden. Revisorerna lämnar därför till revisionsgruppen för kommande mandatperiod att följa upp detta.

I svar från sociala myndighetsnämnden framkommer att verksamheten kommer att införa en tvåhandsprincip vid attesting från och med 2023-03-01. I svaret framkommer att tvåhandsprincipen tillfälligt uteblivit med anledning av en vakans under hösten. Revisorerna ser allvarligt på att en sådan väsentlig och principiell del ej har utförts på grund av vakans. Det är positivt att detta har åtgärdats, men det väcker frågor kring kontrollmiljön inom verksamheten. Revisorerna beslutade att lägga svaren till handlingarna.

7. Svar från valnämnden

Revisorerna har tillsänt valnämnden en skrivelse med flera frågor avseende valnämndens organisering, utbildning av röstmottagare, avvikelshantering samt arbetet med riskanalys, intern kontroll och uppföljning. Valnämnden har lämnat ett yttrande till revisionen med svar på frågorna. Revisorerna bedömde att svaret gav en god bild av nämndens verksamhet under året. Revisorerna beslutade att lägga svaret till handlingarna.

8. Rapport grundläggande granskning

Sara Jansson (EY) föredrar de viktigaste iakttagelserna i den grundläggande granskningen. Rapporten fastställs och biläggs till revisionsberättelsen.

9. Revisionens verksamhetsberättelse och ansvarsprövningen

Revisorerna diskuterar genomförda granskningar under året och lyfter väsentliga iakttagelser som bör uppmärksammas i revisorernas verksamhetsberättelse och revisionsberättelse. Revisorerna diskuterar bedömningar i revisionsberättelsen och vad respektive revisor har för bedömning avseende kommunstyrelsens och nämndernas ansvarsprövning.

Utifrån vad som framkommer i årsredovisning kring underskott inom sektorerna lyfter revisorerna särskilt att bristerna i kommunstyrelsens prognossäkerhet bör uppmärksammas.

10. Möte med kommunstyrelsens presidium

EY och revisorerna informerar kort om granskningsårets viktigaste moment och iakttagelser samt granskningen av årsredovisningen 2022. Viss diskussion uppstod kring sektorernas underskott och redovisningen som lämnats i årsredovisningen.

Harald Justegård EY redogör kort för granskningen av årsredovisningen. Bokslutsprocessen och koordineringen mellan kommunen och revisorerna har fungerat väl detta år.



Kommunens Revisorer

11. Möte med Fullmäktiges presidium inför ansvarsprövningen

Revisorerna har bjudit in fullmäktiges presidium för avstämning kring revisionsberättelsen och inför ansvarsprövningen. Rune redogör för revisionens granskningar under året. Madeleine redogör för vad revisorerna kommer att yttra sig om i revisionsberättelsen.

12. Rapporter från utskott, nämnd, styrelse och bolag av händelser intressanta för revisionen

. Revisorerna har inget att rapportera.

13. Ekonomi

EY konstaterar att revisorerna följer budget.

14. Övriga frågor

Detta möte avslutar revisionsåret 2022 med revisionsgruppen för mandatperioden.

Enligt uppdrag
Madeleine Gustafsson

Justeras

Gun-Britt Skill

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

GUN-BRITT KARIN SKILL

Undertecknare 1

Serienummer: 19460225xxxx

IP: 78.69.xxx.xxx

2023-05-03 14:14:26 UTC



RUNE HALLGREN

Undertecknare 1

Serienummer: 19470301xxxx

IP: 78.78.xxx.xxx

2023-05-04 09:22:15 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>