

Plats och tid Ruthensparre, Freden, Karlskrona
Tisdagen den 17 februari 2004, kl 09.00-12.30

Närvarande Bo Löfgren Ordförande
Karlskrona kommuns
Förtroendevalda revisorer

Margit Svensson
Karl Sundberg
Karl-Gustaf Johansson
Sven-Otto Ullnér
Holger Olsson
Gösta Georgsson

Ersättare Siv Elofsson
Jan-Erik Karlsson

KPMG Alf Wahlgren

Ernst & Young Thomas Almqvist

Sekreterare Tuovi Henriksson

Utses att justera Margit Svensson

Sekreterare _____ § 1-9
Tuovi Henriksson

Ordförande _____
Bo Löfgren

Justerande _____
Margit Svensson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 3 mars 2004 anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

§ 1 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Margit Svensson att justera dagens protokoll

§ 2 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna utsänt förslag till dagordning

§ 3 Revisionsplan 2002 för kommunen:

FS 2002 Granskning av personalkostnaderna på BUN

Inkommit svar från ekonomen på barn- och ungdomsförvaltningen

Revisorerna beslutar

Att bordlägga ärendet till nästa sammanträde

FU 2002 Granskning av koncernstyrning(03.04/007).

Granskningen är avslutad. Svar inväntas från kommunstyrelsen beräknas vara klart i mars 2004.

Revisorerna beslutar:

Att ånyo bordlägga ärendet

§ 4 Revisionsplan 2003 för kommunen

FB 2003 Basgranskning av kulturnämnden(03.24/007)

Svar från kulturnämnden inkommit 2003-12-05

Revisorerna beslutar:

Att lägga ärendet till handlingarna

FC 2003 Granskning av äldrenämnden

Granskningen är avslutad. Svar från äldrenämnden inkommit.

Dialog med äldrenämnden genomförts 2004-02-11

Revisorerna beslutar:

Att lägga ärendet till handlingarna

FD 2003 Intern utbildning(03.20/007)

Svar från kommunstyrelsen inkommit 2004-01-20

Revisorerna beslutar:

Att lägga ärendet till handlingarna

- FE 2003* Regler vid uppskov av betalning.(03.22/007)
Svar från kommunstyrelsen inkommit 2004-01-21 och svar från kommunfullmäktige inkommit 2004-02-05
Revisorerna beslutar:
Att lägga ärendet till handlingarna
- FF 2003* Granskning Barn med särskilda behov
Femkommunsgranskning pågår enligt projektplan. Slutrapporten beräknas vara klar i april.
- FG 2003* Granskning av personalförsörjningsprocess (160 tim)
Granskning pågår enligt projektplan
- FH 2003* Kommunstyrelsen arbete med kvalitet(100 tim)
KPMG, Alf Wahlgren föredrar granskningsrapport angående kommunens arbete med kvalitet
Revisorerna beslutar:
Att föredra rapporten för Kommunstyrelsens Arbetsutskott före nästa revisionsammansammanträde och
Att återkomma med reflektioner till revisorerna
- FI 2003* Granskning av kommunens hemsida(120 tim)
KPMG, Alf Wahlgren föredrar granskningsrapport angående kommunens hemsida.
Revisorerna beslutar:

Att godkänna granskningsrapport och
Att uppdra åt presidiet att skriva missiv tills nästa sammanträde
- FK 2003* Granskning av Bensinkorthantering och körjournaler
Ordförande läser upp missiv angående granskning av bensinkorthantering och körjournaler.
Revisorerna beslutar:
Att godta missiv och
Att skicka rapport och missiv till kommunstyrelsen och till tekniska förvaltningen

§ 5 Revisionsplan 2004 för kommunen

- FA 2004* Väsentlighets- och Riskanalys
Projektplan föredras av Ernst & Young, Thomas Almqvist. Beräknas vara klart i april.
Revisorerna beslutar.
Att godta projektplanen

FB 2004 Unga arbetslösa
Projektplan föredras av Ernst & Young, Thomas Almqvist.
Beräknas vara klart i april.
Revisorerna beslutar:

Att *godta projektplanen*

FC 2004 Fjärrvärme
Projektplan föredras av Ernst & Young, Thomas Almqvist.
Beräknas vara klart i september
Revisorerna beslutar:

Att *godta projektplanen*

FD 2004 Fastighetsförvaltning
Projektplan föredras av Ernst & Young, Thomas Almqvist.
Beräknas vara klart i juni.
Revisorerna beslutar:

Att *godta projektplanen*

§ 6 **Revision 2004 för bolagen**
Diskuteras önskemål om värdegaranti från Karlskronahem. Thomas Almqvist anser att en handlingsplan är viktigare än värdegaranti långsiktigt.

§7 **Revisorernas egna rapporter**
Ordförande har tillskrivit Kommunstyrelsens ordförande med anledning av kommunfullmäktiges beslut 29 januari § 7 angående ändring i kommunens reglemente för upphandling och begärt förtydligande om beslutets innebörd och tolkning av vissa begrepp.

§ 8 **Kurser och konferenser**

KOMEK 18-19 augusti

Revisorerna beslutar:

Att *anmälan skall lämnas till sekreteraren fortast möjligt så hotellrum kan bokas tidigt*

Diskuteras 5-kommunsträffen 14-15 juni.

Kurspärm cirkulerar.

Revisorerna beslutar:

Att Någon av revisorerna bör åka till Utvärderingsseminarium som hålls i Stockholm 15-16 mars 2004, Karl Sundberg anmäld

§ 9 Övriga ärenden

Diskuteras inkommen framställan från äldrenämnden angående granskning av avvecklingen av Fur. Svarsmissiv med avslag till begäran föredras av ordföranden

Revisorerna beslutar:

Att inte bevilja framställan om granskning av avvecklingen av Fur
Att skicka missiv till äldrenämnden

Thomas Almqvist, Ernst & Young demonstrerar deras databas

Plats och tid Ruthensparre, Freden, Karlskrona
Tisdagen den 17 februari 2004, kl 09.00-12.30

Närvarande Bo Löfgren Ordförande
Karlskrona kommuns
Förtroendevalda revisorer

Margit Svensson
Karl Sundberg
Karl-Gustaf Johansson
Sven-Otto Ullnér
Holger Olsson
Gösta Georgsson

Ersättare Siv Elofsson
Jan-Erik Karlsson

KPMG Alf Wahlgren

Ernst & Young Thomas Almqvist

Sekreterare Tuovi Henriksson

Utses att justera Margit Svensson

Sekreterare _____ § 1-9
Tuovi Henriksson

Ordförande _____
Bo Löfgren

Justerande _____
Margit Svensson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 3 mars 2004 anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

Plats och tid Ruthensparre, Enigheten, Karlskrona
Tisdagen den 16 mars 2004, kl 09.00-12.00

Närvarande

Karlskrona kommuns
Förtroendevalda revisorer

Mats Nilsson
Margit Svensson
Holger Olsson
Gösta Georgsson
Sami Ragnarsson

Vice Ordförande

Ersättare

Siv Elofsson
Jan-Erik Karlsson

Ernst & Young

Thomas Almqvist § 14 kl.11.00-12.00
Lena Joelsson § 14 kl.11.00-12.00

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Utses att justera

Margit Svensson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

§ 10-18

Ordförande

Mats Nilsson

Justerande

Margit Svensson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 29 mars anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

§ 10 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna utsänt förslag till dagordning

§ 11 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Margit Svensson att justera dagens protokoll

§ 12 Revisionsplan 2002 för kommunen:

FS 2002 Granskning av personalkostnaderna på BUN

Inkommit svar från ekonomen på barn- och ungdomsförvaltningen

Revisorerna beslutar

Att bordlägga ärendet till nästa sammanträde

FU 2002 Granskning av koncernstyrning (03.04/007).

Granskningen är avslutad. Svar inväntas från kommunstyrelsen beräknas vara klart i mars 2004, ej inkommit.

Revisorerna beslutar:

Att ånyo bordlägga ärendet

§ 13 Revisionsplan 2003 för kommunen

FF 2003 Granskning Barn med särskilda behov

Femkommunsgranskning pågår enligt projektplan. Slutrapporten beräknas vara klar i april. Holger Olsson har blivit invald som Karlskrona kommuns representant.

FG 2003 Granskning av personalförsörjningsprocess (160 tim)

Granskning pågår enligt projektplan, beräknas vara klart i april

FH 2003 Kommunstyrelsen arbete med kvalitet(100 tim)

Ingen tid för sammanträffandet kommunstyrelsens Arbetsutskott överenskommet ännu.

FI 2003 Granskning av kommunens hemsida(120 tim)

Missiv skrivet.

Revisorerna beslutar:

Att godkänna missiv och

Att skicka rapport och missiv till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

FK 2003 Granskning av Bensinkorthantering och körjournaler
Missiv skickat till kommunstyrelsen och till Tekniska
förvaltningen. Svar begärt till 2004-05-21
Revisorerna beslutar:
Att *ordlägga ärendet*

§ 14 Revisionsplan 2004 för kommunen

FA 2004 Väsentlighets- och Riskanalys
Preliminär riskkarta, preliminär riskanalys samt förslag till stomme
till revisionsstrategi lämnas av Ernst & Young, Lena Joelsson.
Revisorerna skall inkomma med egna prioriteringar. Riskanalysen
skall sammanställas till kommande sammanträde. Revisionsplan
för 2004 beräknas vara klar till maj månads sammanträde.

FB 2004 Unga arbetslösa
Granskning pågår Beräknas vara klar i maj.

FC 2004 Fjärrvärme
Granskning pågår Beräknas vara klar i september.

FD 2004 Fastighetsförvaltning
Granskning pågår Beräknas vara klar i juni.

§ 15 Revision 2004 för bolagen

Bolagsstämmor 040407 förutom för Moderbolaget som är 040415.
Lägesrapport om Karlskronahem, Affärsverken, Stuveriet och Kruthusen.
Kontakt tas med Niclas Bremström angående sammaträffande om
bolagsrevision, beslutas om torsdagen den 1:a april. Separat kallelse skickas.

§ 16 Revisorernas egna rapporter

Svar väntas från KS angående begärt förtydligande i kommunens reglemente för
upphandling.

§ 17 Kurser och konferenser

KOMEK 18-19 augusti
Hotellrum preliminärt bokad på Malmö Teaterhotellet

Diskuteras 5-kommunsträffen 14-15 juni.

Kurspärm cirkulerar.

§ 18 **Övriga ärenden**

Kommunjuristen har lämnat förslag på svar till Riksdagens ombudsmän, eftersom kommunen och revisionen har blivit anmälda.

Revisorerna beslutar:

Att Godta skrivelsen utan ändringar den undertecknas av vice ordförande och återlämnas till kommunjuristen för vidarebefordran.

Nästa sammanträde flyttat till torsdagen den 15:e april.

Plats och tid Ruthensparre, Enigheten, Karlskrona
Torsdagen den 15 april 2004, kl 09.00-13.00

Närvarande Karlskrona kommuns Förtroendevalda revisorer	Bo Löfgren Mats Nilsson Margit Svensson Karl Sundberg Karl-Gustaf Johansson Sven-Otto Ullnér Holger Olsson Gösta Georgsson Sami Ragnarsson	Ordförande punkt 2 § 25 - 30 Vice Ordförande § 22-punkt 1 § 25 9.00 – 10.00, 10.45 – 13.00
---	--	--

Ersättare	Siv Elofsson Jan-Erik Karlsson	9.00 – 12.40
-----------	-----------------------------------	--------------

KPMG	Gun Jägerhök Solveig Lind Alf Wahlgren	§ 22 – 25 och § 30 kl 9.00 –11.30 § 22 – 25 och § 30 kl 9.00 –11.30 § 22 – 25 och § 30 kl 9.00 –11.30
------	--	---

Ernst & Young	Thomas Almqvist	§ 26 - 29 kl.11.30 - 13.00
---------------	-----------------	----------------------------

Sekreterare	Tuovi Henriksson
-------------	------------------

Utses att justera	Karl-Gustaf Johansson
-------------------	-----------------------

Sekreterare	<hr/> Tuovi Henriksson	§ 22-30
-------------	------------------------	---------

Ordförande	<hr/> Mats Nilsson § § 22-punkt 1 § 25
------------	--

	<hr/> Bo Löfgren § 25 - 30
--	----------------------------

Justerande	<hr/> Karl-Gustaf Johansson
------------	-----------------------------

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 11 maj anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

§ 22 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna utsänt förslag till dagordning

§ 23 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Karl-Gustaf Johansson att justera dagens protokoll

§ 24 Revisionsplan 2002 för kommunen:

FS 2002 Granskning av personalkostnaderna på BUN (03.23/007)
Inkommit svar från ekonomen på barn- och ungdomsförvaltningen
Revisorerna beslutar

Att lägga ärendet till handlingarna

FU 2002 Granskning av koncernstyrning (03.04/007).
Granskningen är avslutad. Svar inväntas från kommunstyrelsen
beräknades att vara klart i mars 2004, ej inkommit.
Revisorerna beslutar:

Att ånyo bordlägga ärendet

§ 25 Revisionsplan 2003 för kommunen

FF 2003 Granskning Barn med särskilda behov(Femkommunsgranskning)
KPMG, Gun Jägerhök föredrar granskningsrapporten. En del
kompletteringar återstår. Slutrapport beräknas vara färdigt till
kommande sammanträde och kommer att föredras i sin helhet
under 5-kommunsmötet i juni.
Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet

FG 2003 Granskning av personalförsörjningsprocess (160 tim)
KPMG, Solveig Lind och Alf Wahlgren föredrar
granskningsrapporten.
Revisorerna beslutar:

Att godta granskningsrapporten och

Att i övrigt bordlägga ärendet

- FH 2003* Kommunstyrelsen arbete med kvalitet(100 tim)
Revisorerna beslutar
- Att* *bordlägga rapporten i avvaktan på föredragning inför kommunstyrelsens arbetsutskott/presidium.*
- FI 2003* Granskning av kommunens hemsida(120 tim)
Missiv skickat till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige, svar begärt till 040531.
Inkommit förfrågan från Informationsenheten om förlängd svarstid med en månad. Ordföranden har godkänt uppskovet. Svar förväntas till 040630
Revisorerna beslutar:
- Att* *bordlägga ärendet.*
- FK 2003* Granskning av Bensinkorthantering och körjournaler
Missiv skickat till kommunstyrelsen och till Tekniska förvaltningen. Svar begärt till 2004-05-21
Revisorerna beslutar:
- Att* *bordlägga ärendet*

§ 26 **Revisionsplan 2004 för kommunen**

- FA 2004* Väsentlighets- och Riskanalys
Thomas Almqvist, Ernst & Young lämnar preliminär sammanställning till riskkarta. Genomgång om möjliga revisionsprojekt som skall ingå i revisionsplanen för 2004.
Revisorerna beslutar:
- Att* *projektplan skall upprättas fyra olika granskningar som skall genomföras 2004:
Svårigheter att klara åtaganden inom ÄF, Minskat elevunderlag UN/BUN, Bristande kontroll över konsultkostnader och Jämställhetslagen,*
- Att* *slutligt ställningstagande sker när projektplaner behandlas vid nästkommande sammanträde.*
- FB 2004* Unga arbetslösa
Granskning pågår och beräknas vara klar i maj.
- FC 2004* Fjärrvärme
Granskning pågår och beräknas vara klar i september.

FD 2004 Fastighetsförvaltning
Granskning pågår och beräknas vara klar i augusti.

§ 27 Revision 2003 för bolagen

Inkommit tillägg till kommunens årsredovisning angående sjuktalen. KPMG, Alf Wahlgren tar detta i beaktande när slutlig version av revisionsrapport skall skrivas.
Diskuteras Moderbolagets granskningsrapport som lämnats till bolagsstämman.

§ 28 Revisorernas egna rapporter

Svar väntas från KS angående begärt förtydligande i kommunens reglemente för upphandling.

Lekmannarevisorerna i AB Karlskronahem informerar om AB Karlskronahem.

§ 29 Kurser och konferenser

Diskuteras 5-kommunträffen 14-15 juni.
Revisorerna beslutar:

*Att ge uppdrag åt presidiet och Thomas Almqvist från Ernst & Young och
att planera program för kommande femkommunträff.*

Kurspärm cirkulerar.

§ 30 Övriga ärenden

KPMG, Gun Jägerhök föredrar resultatet av enkäten som har besvarats av kommunens politiker.
Revisorerna beslutar:

*Att godkänna rapporten och
Att muntligt föredra densamma för kommunfullmäktiges presidium och i avvaktan på resultatet av den muntliga föredragningen bordlägga rapporten.*

Plats och tid Ruthensparre, Enigheten, Karlskrona
Tisdagen den 18 maj 2004, kl 09.00-12.10

Närvarande	Bo Löfgren	Ordförande
Karlskrona kommuns	Mats Nilsson	Vice Ordförande
Förtroendevalda revisorer	Karl Sundberg	
	Karl-Gustaf Johansson	
	Sven-Otto Ullnér	
	Holger Olsson	
	Gösta Georgsson	
	Sami Ragnarsson	

Ersättare	Siv Elofsson
	Jan-Erik Karlsson

Ernst & Young	Lena Joelsson
	Yvonne Lundin

Sekreterare	Tuovi Henriksson
-------------	------------------

Utses att justera	Mats Nilsson
-------------------	--------------

Sekreterare	_____	§ 31-41
	Tuovi Henriksson	

Ordförande	_____
	Bo Löfgren

Justerande	_____
	Mats Nilsson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 28 maj anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

§ 31 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna utsänt förslag till dagordning

§ 32 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Mats Nilsson att justera dagens protokoll

§ 33 Revisionsberättelse för 2003

Revisorerna beslutar

Att godkänna revisionsberättelsen.

§ 34 Revisionsplan 2002 för kommunen:

FU 2002 Granskning av koncernstyrning (03.04/007).
Granskningen är avslutad. Svar inväntades från kommunstyrelsen i mars 2004, men har ännu ej erhållits.
Revisorerna beslutar:

Att ånyo bordlägga ärendet

§ 35 Revisionsplan 2003 för kommunen

FF 2003 Granskning Barn med särskilda behov(Femkommunsgranskning)
Slutrapport är inkommen och utdelad. Rapporten kommer att föredras i sin helhet under 5-kommunsmötet i juni.
Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet

FG 2003 Granskning av personalförsörjningsprocess (160 tim)
Granskningsrapporten föredrogs muntligen vid föregående sammanträde.
Revisorerna beslutar:

Att missivskrivelse och granskningsrapport skall skickas till kommunstyrelsen med begäran om yttrande och intill dess kommunstyrelsens yttrande över granskningsrapporten erhållits bordlägga ärendet

FH 2003 Kommunstyrelsen arbete med kvalitet(100 tim)
Revisorerna beslutar

Att *bordlägga ärendet i avvaktan på föredragning inför kommunstyrelsens arbetsutskott eller presidium.*

FI 2003 *Granskning av kommunens hemsida(120 tim)*
Missiv skickat till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige, svar förväntas till 040630
Revisorerna beslutar:

Att *bordlägga ärendet intill dess begärt yttrande erhållits.*

FK 2003 *Granskning av Bensinkorthantering och körjournaler*
Missiv skickat till kommunstyrelsen och till Tekniska förvaltningen. Svar begärt till 2004-05-21
Revisorerna beslutar:

Att *bordlägga ärendet intill dess begärt yttrande erhållits..*

FL 2003 *Enkäten, Styrning, ledning, uppföljning och intern kontroll inom kommunens styrelse och nämnder.*
Resultatet föredraget vid föregående möte. Ordförande har föredragit ärendet för kommunfullmäktiges presidium.
Revisorerna beslutar:

Att *bordlägga ärendet i väntan på föredragning för Kommunfullmäktige*

§ 36 Revisionsplan 2004 för kommunen

FA 2004 *Väsentlighets- och Riskanalys*
Genomgång av revisionsplan och revisionsstrategi för 2004, framtagen av Ernst & Young. Revisorerna beslutar:

Att *godkänna föreslagen revisionsplan för 2004*

Att *beslut om revisionsstrategin skall tas vid nästa sammanträde*

FB 2004 *Unga arbetslösa*
Granskningsrapport föredras av Lena Joelsson, Ernst & Young
Revisorerna beslutar:

Att *godta rapporten och ger presidiet i uppdrag att skriva förslag till missiv till nästa sammanträde*

Att *i övrigt bordlägga ärendet*

- FC 2004* Fjärrvärme
Granskning pågår och beräknas vara klar i september.
- RD 2004* Fastighetsförvaltning
Granskning pågår och beräknas vara klar i augusti.
- FE 2004* Äldreförvaltningen
Projektplan föredras av Ernst & Young, Lena Joelsson. Beräknas vara klart i september 2004.
Revisorerna beslutar:
- Att* *godta projektplanen*
- FF 2004* Projektplan minskat elevunderlag
Projektplanen senareläggs.
- RG 2004* Konsultkostnader
Projektplan föredras av Ernst & Young, Yvonne Lundin. Beräknas vara klart i november 2004.
Revisorerna beslutar:
- Att* *godta projektplanen*
- FH 2004* Jämställdhetslagen
Projektplan föredras av Ernst & Young, Lena Joelsson. Beräknas vara klart i september 2004.
Revisorerna beslutar:
- Att* *godta projektplanen*

§ 37 **Revision för bolagen**

Inget att tillföra

§38 **Revisorernas egna rapporter**

Svar väntas från KS angående begärt förtydligande i kommunens reglemente för upphandling.

§ 39 **Inkommen skrivelse**

Inkommit skrivelse från Arne Karnehov angående förskolan i Rödeby.
Revisorerna beslutar:

Att *ge ordförande i uppdrag att skriva svar till Arne Karnehov*
Att *lägga ärendet till handlingarna*

§ 40 Kurser och konferenser

Diskuteras dagordningen för 5-kommunsträffen 14-15 juni.

Revisorerna beslutar:

Att godta dagordningen

Anmälan till KOMMEK-konferensen har inkommit.

Revisorerna beslutar:

Att anmälningarna till KOMMEK-konferensen skall fyllas i och skickas av var och en själv.

Kurspärm cirkulerar.

§ 41 Övriga ärenden

Revisorerna diskuterar Donationsfonders och Stiftelsers förvaltning och uppföljning av ändamålsenligheten. Revisorerna beslutar:

Att föra in Donationsfonder och Stiftelser i revisionsplanen för 2005.

Plats och tid Arena Rosenholm, Karlskrona
Måndagen den 14 juni 2004, kl 09.00-11.45

Närvarande	Bo Löfgren	Ordförande
Karlskrona kommuns	Mats Nilsson	Vice Ordförande
Förtroendevalda revisorer	Margit Svensson	
	Karl Sundberg	
	Karl-Gustaf Johansson	
	Sven-Otto Ullnér	
	Holger Olsson	
	Sami Ragnarsson	

Ersättare	Siv Elofsson
	Jan-Erik Karlsson

Ernst & Young	Thomas Almqvist	från 10.00
	Yvonne Lundin	från 10.00

Sekreterare	Tuovi Henriksson
-------------	------------------

Utses att justera	Sven-Otto Ullnér
-------------------	------------------

Sekreterare	_____	§ 42-51
	Tuovi Henriksson	

Ordförande	_____
	Bo Löfgren

Justerande	_____
	Sven-Otto Ullnér

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 22 juni anslagits på kommunens anslags-
tavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

§ 42 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna utsänt förslag till dagordning

§ 43 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Sven-Otto Ullnér att justera dagens protokoll

§ 44 Revisionsplan 2002 för kommunen:

FU 2002 Granskning av koncernstyrning (03.04/007).
Granskningen är avslutad. Svar inväntades från kommunstyrelsen i mars 2004, men har ännu ej erhållits.
Revisorerna beslutar:

Att ordföranden skall i en skrivelse uppmana kommunstyrelsen att svara på missivet som skickades 2003-03-24 och
Att ånyo bordlägga ärendet

§ 45 Revisionsplan 2003 för kommunen

FF 2003 Granskning Barn med särskilda behov(Femkommunsgranskning)
Slutrapport är inkommen och utdelad. Rapporten föredragen i sin helhet av Kajsa Wejryd, Öhrlings Price WaterhouseCoopers, under 5-kommunsmötet 14:e juni.
Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på att beslut skall tas vid nästa revisionssammanträde

FG 2003 Granskning av personalförsörjningsprocess (160 tim)
Granskningsrapporten föredrogs muntligen vid föregående sammanträde.
Revisorerna beslutar:

Att missivskrivelse och granskningsrapport skall skickas till kommunstyrelsen med begäran om yttrande och intill dess kommunstyrelsens yttrande över granskningsrapporten erhållits bordlägga ärendet

- FH 2003* Kommunstyrelsen arbete med kvalitet(100 tim)
Missiv skrivet och föredragits.
Revisorerna beslutar
- Att* *godkänna missiv*
Att *skicka missiv och granskningsrapport till kommunfullmäktige och kommunstyrelsen för yttrande till 2004-09-30*
- FI 2003* Granskning av kommunens hemsida(120 tim)
Svar har inkommit 2004-06-04 från kommunstyrelsen. Ytterligare komplettering till svar begärt från Informationsenheten.
Revisorerna beslutar:
- Att* *bordlägga ärendet intill dess begärda kompletteringar till yttrandet erhållits.*
- FK 2003* Granskning av Bensinkorthantering och körjournaler
Missiv skickat till kommunstyrelsen och till Tekniska förvaltningen. Svar begärt till 2004-05-21. Enligt samtal med kommunens ekonomichef Bo Johansson, beräknas ärendet komma upp i kommunstyrelsen augustisammanträde efter det att Tekniska nämnden har lämnat sitt yttrande. Revisorerna beslutar:
- Att* *bordlägga ärendet intill dess att begärt yttrande erhållits.*
- FL 2003* Enkäten, Styrning, ledning, uppföljning och intern kontroll inom kommunens styrelse och nämnder.
Ordförande har föredragit ärendet för kommunfullmäktiges presidium. Revisorerna beslutar:
- Att* *bordlägga ärendet i väntan på föredragning för Kommunfullmäktige*

§ 46 Revisionsplan 2004 för kommunen

- FA 2004* Väsentlighets- och Riskanalys
Genomgång revisionsstrategi för 2004, framtagen av Ernst & Young. Revisorerna beslutar:
- Att* *godkänna föreslagen revisionsstrategi för 2004*
Att *skicka revisionsplan och revisionstrategi till kommunfullmäktige och kommunstyrelsen för*

- Att* *kännedom och lägga ut revisionsplanen och revisionsstrategin på kommunens hemsida.*
- FB 2004* *Unga arbetslösa*
Missiv skriven, föredragen och undertecknad av ordföranden och vice ordföranden. Revisorerna beslutar:
- Att* *godta missiv och*
Att *skicka missiv och granskningsrapport till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige*
Att *godta pressreleasen med mindre justeringar.*
- FC 2004* *Fjärrvärme*
Granskning pågår och beräknas vara klar i september.
- RD 2004* *Fastighetsförvaltning*
Granskning pågår och beräknas vara klar i augusti.
- FE 2004* *Äldreförvaltningen*
Granskning pågår och beräknas vara klart i september 2004.
- FF 2004* *Projektplan minskat elevunderlag*
Projektplanen senareläggs.
- RG 2004* *Konsultkostnader*
Reviderad projektplan inlämnat, samt en delrapport med förfrågan om särskilda granskningsobjekt. Granskningen beräknas vara klart i november 2004.
Revisorerna beslutar:
- Att* *godta den reviderade projektplanen*
Att *djupare granskning skall göras av Tekniska nämndens, Socialnämndens och kommunledningsförvaltningens konsultupphandlingar*
- FH 2004* *Jämställdhetslagen*
Granskning pågår och beräknas vara klart i september 2004.

§ 47

Ekonomi

Information i form av ekonomisk uppföljningsanalys. Revisorerna beslutar

Att *ta informationen till dagens protokoll*

§ 48 Revision för bolagen

Thomas Almqvist, Ernst & Young, informerar kortfattat angående kommunens bolag, samt om Bonusprojektets begäran att anlita Ernst & Young som konsulter inför sin fortsatta verksamhet. Revisorerna beslutar:

*Att godkänna Ernst & Youngs medverkan i utvärdering av
 Bonusprojektet*

§ 49 Revisorernas egna rapporter

Ordförande informerar om landsomfattande förslaget att även delårsbokslut kommer att granskas av revisionen.

Svar väntas från KS angående begärt förtydligande i kommunens reglemente för upphandling.

§ 50 Kurser och konferenser

KOMMEK 2004. Lite allmän information om anmälningar och hotell. Hotellrummen kommer att bokas definitivt vecka 26.

Kurspärm cirkulerar.

§ 51 Övriga ärenden

Revisorerna diskuterar inkommen lista på Donationsfonder och Stiftelser. diskussionen föranleder i nuläget ingen åtgärd.

Plats och tid Ruthensparre, Enigheten, Karlskrona
Tisdagen den 17 augusti 2004, kl 09.00-10.05

Närvarande Bo Löfgren Ordförande
Karlskrona kommuns
Förtroendevalda revisorer Margit Svensson
Karl Sundberg
Karl-Gustaf Johansson
Sven-Otto Ullnér
Holger Olsson
Sami Ragnarsson

Ersättare Jan-Erik Karlsson

Ernst & Young Yvonne Lundin

Sekreterare Tuovi Henriksson

Utses att justera Holger Olsson

Sekreterare _____ § 52-61
Tuovi Henriksson

Ordförande _____
Bo Löfgren

Justerande _____
Holger Olsson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 20 augusti anslagits på kommunens anslags-
tavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

§ 52 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna utsänt förslag till dagordning

§ 53 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Holger Olsson att justera dagens protokoll

§ 54 Revisionsplan 2002 för kommunen:

FU 2002 Granskning av koncernstyrning (03.04/007).
Granskningen är avslutad. Svar inväntades från kommunstyrelsen i mars 2004. Förfrågan om svar skickat till kommunchefen, Anna-Lena Cederström, 040810. Svar ej inkommit
Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på svar

§ 55 Revisionsplan 2003 för kommunen

FF 2003 Granskning Barn med särskilda behov(Femkommunsgranskning)
Slutrapport är inkommen. Rapporten föredragen i sin helhet av Kajsa Wejryd, Öhrlings Price WaterhouseCoopers, under 5-kommunsmötet 14:e juni.
Revisorerna beslutar:

Att tillsammans med missiv skicka granskningen till Barn- och ungdomsnämnden med begäran om yttrande till 2004-11-10 och

Att bordlägga ärendet i väntan på nämndens yttrande.

FG 2003 Granskning av personalförsörjningsprocess KS (04.18/007)
Missiv skickat till KS och KF 040623. Svar begärt till 041130.
Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på svar

FH 2003 Kommunstyrelsen arbete med kvalitet(100 tim)
Missiv skickat till KS och KF 040623. Svar begärt till 040930.
Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på svar

- FI 2003* Granskning av kommunens hemsida(120 tim)
Svar har inkommit 2004-06-04 från kommunstyrelsen. Ytterligare komplettering till svar begärt från Informationsenheten.
Revisorerna beslutar:
- Att* *bordlägga ärendet intill dess begärda kompletteringar till yttrandet erhållits.*
- FK 2003* Granskning av Bensinkorthantering och körjournaler
Missiv skickat till kommunstyrelsen och till Tekniska förvaltningen. Svar inkommit 040813.
- Att* *godkänna svaret från Tekniska nämnden och KS och*
Att *lägga ärendet till handlingarna*
- FL 2003* Enkäten, Styrning, ledning, uppföljning och intern kontroll inom kommunens styrelse och nämnder.
Ordförande har föredragit ärendet för kommunfullmäktiges presidium. Ärendet har behandlats av KF.
- Att* *lägga ärendet till handlingarna*

§ 56 **Revisionsplan 2004 för kommunen**

- FB 2004* Unga arbetslösa
Missiv och granskningsrapport skickat till KS och KF för kännedom 040623. Pressrelease skickat till media och till kommunens hemsida.
- Att* *lägga ärendet till handlingarna*
- FC 2004* Granskning av Fjärrvärme
Granskning pågår och beräknas vara klar i oktober.
- RD 2004* Granskning av Fastighetsförvaltning
Granskning pågår och beräknas vara klar i oktober.
- FE 2004* Granskning av hur kommunen säkrar sina åtaganden inom äldre- och handikappomsorgen
Granskning pågår enligt projektplan och beräknas vara klart i september 2004.
- FF 2004* Projektplan minskat elevunderlag
Granskningen senarelagd.

- RG 2004* Granskning av kontroll över konsultkostnader
Granskning pågår enligt projektplan. Delrapport skall lämnas vid september månads sammanträde. Granskningen beräknas vara klar i november 2004.
- FH 2004* Granskning av kommunens jämställdhetsarbete
Granskning pågår och beräknas vara klart i september 2004.

§ 57

Ekonomi

Yvonne Lundin, Ernst & Young, lämnar information om tidsuppföljning gentemot årets budget.

Revisorerna beslutar:

Att *ta informationen till dagens protokoll*

Information i form av ekonomisk uppföljningsanalys.

Revisorerna beslutar:

Att *ta informationen till dagens protokoll*

§ 58

Revision för bolagen

Yvonne Lundin, Ernst & Young, lämnar lista över revisorer för bolagen.

Revisorerna beslutar:

Att *ta informationen till dagens protokoll och*

Att *vid septembermötet diskutera bolagsgranskningen ur lekman-*
synpunkt

§ 59

Revisorernas egna rapporter

Svar väntas från KS angående begärt förtydligande i kommunens reglemente för upphandling. Förfrågan om svar skickat till kommunchefen, Anna-Lena Cederström, 040810. Svar ej inkommit.

Revisorerna beslutar:

Att *bordlägga ärendet i väntan på svar*

§ 60

Kurser och konferenser

KOMMEK 2004. Avstämning om resan till Malmö.

Kurspärm cirkulerar.

§ 61

Övriga ärenden

Revisorerna vid 5-kommunträffen har sammanställt en förfrågan om de kommunala resultaten som visas i årsredovisningarna är jämförbara.

Revisorerna beslutar:

Att *Ordföranden skall få mandat att underteckna framtaget underlag*
och om revisorerna i de övriga kommunerna så finner lämpligt
publicera densamma i Kommunaktuellt.

Plats och tid Ruthensparre, Ellida, Karlskrona
Måndagen den 20 september 2004, kl 09.00-12.17

Närvarande Karlskrona kommuns Förtroendevalda revisorer	Bo Löfgren Mats Nilsson Margit Svensson Karl Sundberg Sven-Otto Ullnér Holger Olsson Gösta Georgsson Sami Ragnarsson	Ordförande
---	---	------------

Ersättare Jan-Erik Karlsson

Ernst & Young	Lena Joelsson Anette Carlstedt Yvonne Lundin	från 10.00 från 10.00
---------------	--	--------------------------

Sekreterare Tuovi Henriksson

Utses att justera Gösta Georgsson

Sekreterare	<hr/>	§ 62-71
	Tuovi Henriksson	

Ordförande	<hr/>
	Bo Löfgren

Justerande	<hr/>
	Gösta Georgsson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 30 september anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

§ 62 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna utsänt förslag till dagordning

§ 63 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Gösta Georgsson till att justera dagens protokoll

§ 64 Revisionsplan 2002 för kommunen:

FU 2002 Granskning av koncernstyrning (03.04/007).

Granskningen är avslutad. Svar inväntades från kommunstyrelsen i mars 2004. Förfrågan om svar skickat till kommunchefen, Anna-Lena Cederström, 040810. Svar ej inkommit
Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på svar

§ 65 Revisionsplan 2003 för kommunen

FF 2003 Granskning Barn med särskilda behov(Femkommunsgranskning)

Ordförande och vice ordförande skall skriva missiv.
Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet till nästa sammanträde

FG 2003 Granskning av personalförsörjningsprocess KS (04.18/007)

Missiv skickat till KS och KF 040623. Svar begärt till 041130.
Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på svar

FH 2003 Kommunstyrelsen arbete med kvalitet(100 tim)

Missiv skickat till KS och KF 040623. Svar begärt till 040930.
Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på svar

FI 2003 Granskning av kommunens hemsida(120 tim)

Svar har inkommit 2004-06-04 från kommunstyrelsen. Komplettering från Informationsenheten inkommit 2004-09-09.
Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet till nästa sammanträde

§ 66 Revisionsplan 2004 för kommunen

- FC 2004* Granskning av Fjärrvärme
Granskning pågår och beräknas vara klar i oktober.
- RD 2004* Granskning av Fastighetsförvaltning
Granskning pågår och beräknas vara klar i oktober.
- FE 2004* Granskning av hur kommunen säkrar sina åtaganden inom äldre- och handikappomsorgen
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young, Anette Carlstedt. Revisorerna lämnar synpunkter och rapporten skall revideras av Ernst & Young till nästa sammanträde.
- FF 2004* Projektplan minskat elevunderlag
Granskningen är senarelagd.
- RG 2004* Granskning av kontroll över konsultkostnader
Granskning pågår enligt projektplan. Granskningen beräknas vara klar i november 2004.
- FH 2004* Granskning av kommunens jämställdhetsarbete
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young, Lena Joelsson. Revisorerna beslutar
- Att* *ge Ernst & Young i uppdrag att revidera rapporten samt skriva förslag till missiv till KS*

§ 67 Ekonomi

Information i form av ekonomisk uppföljningsanalys.

Revisorerna beslutar:

Att *ta informationen till dagens protokoll och lägga den till handlingarna*

§ 68 Revision för bolagen

Yvonne Lundin, Ernst & Young, talade om att kallelser till sammanträffande med revisorerna i bolagen kommer att skickas ut så snart tertialboksluten är klara.

§ 69 Revisorernas egna rapporter

Svar väntas från KS angående begärt förtydligande i kommunens reglemente för upphandling. Förfrågan om svar skickat till kommunchefen, Anna-Lena Cederström, 040810. Svar ej inkommit.

Revisorerna beslutar:

Att *bordlägga ärendet i väntan på svar*

§ 70

Kurser och konferenser

Revisorerna diskuterade intryck från Kommek mässan.
Kurspärm cirkulerar.

§ 71

Övriga ärenden

Nästa sammanträde skall förläggas i Affärsverkens lokaler i badhuset, då finns också önskemål om guidad visning av kommunens nya IT-lokaler.

Planeringskonferens i november månad diskuteras.

Revisorerna beslutar:

Att planeringskonferensen skall hållas i Bornholm någon gång mellan den 17-24 november 2004, exakt datum skall bestämmas vid senare tidpunkt.

Plats och tid Varmbadhuset, Karlskrona
Tisdagen den 19 oktober 2004, kl. 09.00-14.30
Sammanträdet ajourneras kl. 12.30-13.15

Närvarande Karlskrona kommuns Förtroendevalda revisorer	Bo Löfgren Mats Nilsson Margit Svensson Karl Sundberg Sven-Otto Ullnér Holger Olsson Gösta Georgsson Karl-Gustaf Johansson	Ordförande vice ordförande 9.00-12.30 9.00-12.30
---	---	--

Ersättare	Jan-Erik Karlsson Siv Elofsson	9.00-13.50
-----------	-----------------------------------	------------

Ernst & Young	Thomas Almqvist Patric Nilsson Yvonne Lundin	9.00-12.30 9.00-12.30
---------------	--	--------------------------

Sekreterare	Tuovi Henriksson
-------------	------------------

Utses att justera	Karl Sundberg
-------------------	---------------

Sekreterare	<hr/> Tuovi Henriksson	§ 72-81
-------------	------------------------	---------

Ordförande	<hr/> Bo Löfgren
------------	------------------

Justerande	<hr/> Karl Sundberg
------------	---------------------

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 29 oktober anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

§ 72 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna utsänt förslag till dagordning

§ 73 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Karl Sundberg till att justera dagens protokoll

§ 74 Revisionsplan 2002 för kommunen:

FU 2002 Granskning av koncernstyrning (03.04/007).

Granskningen är avslutad. Svar inväntades från kommunstyrelsen i mars 2004. Förfrågan om svar skickat till kommunchefen, Anna-Lena Cederström, 040810. Enligt svar 040924 från kommunens ekonomichef Bo Johansson håller ärendet på att beredas på det politiska planet. Revisorerna beslutar:

Att ånyo bordlägga ärendet i väntan på svar

§ 75 Revisionsplan 2003 för kommunen

FF 2003 Granskning Barn med särskilda behov (Femkommunsgranskning)

Missiv har skrivits av ordförande och vice ordförande.

Revisorerna beslutar:

Att godkänna missiv och

Att skicka granskningsrapport och missiv till kommunfullmäktige och Barn- och ungdomsnämnden

FG 2003 Granskning av personalförsörjningsprocess KS (04.20/007)

Missiv skickat till KS och KF 040623. Svar begärt till 041130.

Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på svar

FH 2003 Kommunstyrelsen arbete med kvalitet(100 tim)(04.17/007)

Svar från kommunstyrelsen inkommit 041012.

Revisorerna beslutar:

Att lägga ärendet till handlingarna

FI 2003 Granskning av kommunens hemsida(120 tim)

Svar har inkommit 040604 från kommunstyrelsen.

Komplettering från Informationsenheten har inkommit 040909.

Revisorerna beslutar:

Att lägga ärendet till handlingarna

§ 76

Revisionsplan 2004 för kommunen

FC 2004 Granskning av Fjärrvärme
Granskningsrapport föredras av Yvonne Lundin, Ernst & Young.
Revisorerna beslutar:

- Att* *planera för uppföljande granskning,*
- Att* *godta granskningsrapporten och ge presidiet i uppdrag att skriva missiv och*
- Att* *skicka missiv och granskningsrapport till KF och Tekniska förvaltningen*

RD 2004 Granskning av Fastighetsförvaltning
Granskningsrapport föredras av Patric Nilsson, Ernst & Young.
Revisorerna beslutar:

- Att* *godta granskningsrapporten och*
- Att* *ge Ernst & Young i uppdrag att skriva förslag till missiv*

FE 2004 Granskning av hur kommunen säkrar sina åtaganden inom äldre- och handikappomsorgen
Granskningsrapport inlämnad av Ernst & Young.
Revisorerna beslutar:

- Att* *Godta granskningsrapporten och ge presidiet i uppdrag att skriva missiv*

FF 2004 Projektplan minskat elevunderlag
Granskningen är senarelagd.

RG 2004 Granskning av kontroll över konsultkostnader
Granskning skall fortsätta enligt projektplan som reviderats i juni 2004. Granskningen beräknas vara klar i november 2004.

FH 2004 Granskning av kommunens jämställdhetsarbete
Granskningen är avslutad missiv och granskningsrapport skickat till Kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige för yttrande, svar begärt till 041201.
Revisorerna beslutar:

- Att* *bordlägga ärendet i väntan på svar*

- § 77 Ekonomi**
Information i form av ekonomisk uppföljningsanalys.
Revisorerna beslutar:
Att ta informationen till dagens protokoll och lägga den till handlingarna
- § 78 Revision för bolagen**
Thomas Almqvist och Patric Nilsson informerar om kommunens bolag.
- § 79 Revisorernas egna rapporter**
Några av lekmannarevisorerna har varit med vid träffar som Ernst & Young har haft med förvaltningsekonomer efter tertiabokslutet.

Sammanträffanden med förvaltningarna för övrigt efterfrågas.
Revisorerna beslutar:
Att ta upp frågan vid planeringskonferansen i november

Svar inkommit 2004-09-24 från KS angående begärt förtydligande i kommunens reglemente för upphandling.
Revisorerna beslutar:
Att godkänna svaret och överlämna detsamma till underlag för pågående konsultgranskning men i övrigt lägga ärendet till handlingarna
- § 80 Kurser och konferenser**
Kurspärm cirkulerar.
Höstbrev från Svenska kommunförbundet utdelas.
Revisorerna beslutar
Att anmäla Karl-Gustaf Johansson och Sven-Otto Ullnér till konferens "Ansvarsprovning – vem bryr sig" i Växjö 2004-11-16
- § 81 Övriga ärenden**
Offert inkommit från Nyman & Schultz angående planeringskonferens på Bornholm 21-23 november 2004.
Revisorerna beslutar:

Att anta offerten för 12 personer från kommunrevisionen och 3 personer från Ernst & Young.

Plats och tid Radisson SAS Fredensborg Hotel.
Tisdagen den 23 november 2004, kl. 13.00-15.00

Närvarande	Bo Löfgren	Ordförande
Karlskrona kommuns	Mats Nilsson	vice ordförande
Förtroendevalda revisorer	Margit Svensson	
	Karl Sundberg	
	Sven-Otto Ullnér	
	Holger Olsson	
	Gösta Georgsson	
	Karl-Gustaf Johansson	
	Sami Ragnarsson	
Ersättare	Jan-Erik Karlsson	
	Siv Elofsson	
Ernst & Young	Thomas Almqvist	
	Yvonne Lundin	
Sekreterare	Tuovi Henriksson	
Utses att justera	Sami Ragnarsson	
Sekreterare	<hr/> Tuovi Henriksson	§ 82-91
Ordförande	<hr/> Bo Löfgren	
Justerande	<hr/> Sami Ragnarsson	

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 2 december anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

§ 82 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna förslag till dagordning

§ 83 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Sami Ragnarsson till att justera dagens protokoll

§ 84 Revisionsplan 2002 för kommunen:

FU 2002 Granskning av koncernstyrning (03.04/007).

Granskningen är avslutad. Svar inväntades från kommunstyrelsen i mars 2004. Förfrågan om svar skickat till kommunchefen, Anna-Lena Cederström, 040810. Enligt svar 040924 från kommunens ekonomichef Bo Johansson håller ärendet på att beredas på det politiska planet. Svar ej inkommit.

Revisorerna beslutar:

Att ånyo bordlägga ärendet i väntan på svar

§ 85 Revisionsplan 2003 för kommunen

FF 2003 Granskning Barn med särskilda behov (04.22/007)

Missiv har skickats till KF och barn- och ungdomsnämnden. Svar begärt till 050115.

Revisorerna beslutar:

Att Bordlägga ärendet i väntan på svar

FG 2003 Granskning av personalförsörjningsprocess KS (04.20/007)

Missiv skickat till KS och KF 040623. Svar begärt till 041130.

Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på svar

§ 86 Revisionsplan 2004 för kommunen

FC 2004 Granskning av Fjärrvärme

Missiv skickat till KF, Affärsverken och Moderbolaget för kännedom.

Revisorerna beslutar:

Att planera för uppföljande granskning och

Att lägga ärendet till handlingarna

RD 2004 Granskning av Fastighetsförvaltning
Granskningen är avslutad missivförslag lämnas av Patric Nilsson,
Ernst & Young
Revisorerna beslutar:

Att *godta missivet och*
Att *att skicka missiv och granskningsrapport till*
Kommunstyrelsen, och begära svar till 050215

FE 2004 Granskning av hur kommunen säkrar sina åtaganden inom äldre-
och handikappomsorgen(04.24/007)
Missiv skickat till KF, handikappnämnden och äldrenämnden.
Svar begärt till 050115.
Revisorerna beslutar:

Att *Bordlägga ärendet i väntan på svar*

FF 2004 Projektplan minskat elevunderlag
Projektplanet skall skickas till revisorerna med kallelse till
december sammanträdet.

RG 2004 Granskning av kontroll över konsultkostnader
Granskning pågår enligt projektplan som reviderats i juni 2004.

FH 2004 Granskning av kommunens jämställdhetsarbete
Granskningen är avslutad missiv och granskningsrapport skickat
till Kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige för yttrande, svar
begärt till 041201. Ordförande har beviljat anstånd till 050131.
Revisorerna beslutar:

Att *bordlägga ärendet i väntan på svar*

§ 87

Ekonomi

Information i form av ekonomisk uppföljningsanalys.

Revisorerna beslutar:

Att *ta informationen till dagens protokoll och lägga den till*
handlingarna

§ 88

Revision för bolagen

Thomas Almqvist informerar om kommunens bolag.

§ 89

Revisorernas egna rapporter

Karl Sundberg informerar om Räddningstjänstens besparingskrav.

§ 90 **Kurser och konferenser**
Kurspärm cirkulerar

§ 91 **Övriga ärenden**
Det har visat sig att revisionen har behov av en bärbar dator.
Revisorerna beslutar:

Att *införskaffa en bärbar dator*

Diskuteras sammanträdesplan för år 2005
Revisorerna beslutar:

Att *godta överenskommen sammanträdesplan för år 2005*

Förslag till studiebesök i verksamheten diskuteras
Revisorerna beslutar

Att *förslag till studiebesök skall lämnas till sekreteraren*

Jan-Erik Svensson har djupgranskat förstudien om projekt Kraftvärme
Karlskrona och delger sina iakttagelser och frågeställningar.

Till nästa sammanträde skall Jan Svensson VD för Affärsverken kallas för att
informera om fjärrvärmeprojektet.

Plats och tid Ruthensparre, Enigheten, Karlskrona
Tisdagen den 14 december 2004, kl. 09.00-11.40

Närvarande Mats Nilsson vice ordförande
Karlskrona kommuns Margit Svensson
Förtroendevalda revisorer Karl Sundberg

Sven-Otto Ullnér
Holger Olsson
Gösta Georgsson
Karl-Gustaf Johansson
Sami Ragnarsson
Jan-Erik Karlsson
Siv Elofsson

Ersättare

Ernst & Young

Thomas Almqvist
Yvonne Lundin

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Utses att justera

Karl-Gustaf Johansson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

§ 92-103

Ordförande

Mats Nilsson

Justerande

Karl-Gustaf Johansson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 29 december anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

- § 92 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 93 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Karl-Gustaf Johansson till att justera dagens protokoll
- § 94 Jan Svensson från Affärsverken besöker**
Jan Svensson VD för Affärsverken informerar om utredningen projekt Fjärrvärme
Revisorerna beslutar:

Att samtal skall föras mellan lekmannarevisorer och revisorer från Ernst & Young angående fortsatt granskning om fjärrvärmerna
- § 95 Revisionsplan 2002 för kommunen:**

FU 2002 Granskning av koncernstyrning (03.04/007).
Granskningen är avslutad. Svar inväntades från kommunstyrelsen i mars 2004. Förfrågan om svar skickat till kommunchefen, Anna-Lena Cederström, 040810. Enligt svar 040924 från kommunens ekonomichef Bo Johansson håller ärendet på att beredas på det politiska planet. Svar ej inkommit.
Revisorerna beslutar:

Att ånyo bordlägga ärendet i väntan på svar
- § 96 Revisionsplan 2003 för kommunen**

FF 2003 Granskning Barn med särskilda behov (04.22/007)
Missiv har skickats till KF och barn- och ungdomsnämnden. Svar begärt till 050115. Efter begäran har svarstiden förlängts till februari 2005.
Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på svar
- FG 2003 Granskning av personalförsörjningsprocess KS (04.20/007)*
Svar inkommit från Kommunstyrelsen 041207.
Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet till nästa sammanträde

§ 97 Revisionsplan 2004 för kommunen

- RD 2004* Granskning av Fastighetsförvaltning
Granskningen är avslutad missiv skickat till Tekniska nämnden, KF, KS och Moderbolaget 041201. Svar begärt till 050215.
Revisorerna beslutar:
Att *bordlägga ärendet i väntan på svar*
- FE 2004* Granskning av hur kommunen säkrar sina åtaganden inom äldre- och handikappomsorgen(04.24/007)
Missiv skickat till KF, handikappnämnden och äldrenämnden. Svar begärt till 050115. Efter begäran från ÄN och HN har svarstiden förlängts till 050215.
Revisorerna beslutar:

Att *Bordlägga ärendet i väntan på svar*
- FF 2004* Projektplan minskat elevunderlag
Projektet senarelagt, Ny beteckning FA 2005.
- RG 2004* Granskning av kontroll över konsultkostnader
Granskning pågår enligt projektplan som reviderats i juni 2004. Granskningen beräknas vara klar till januari.
- FH 2004* Granskning av kommunens jämställdhetsarbete
Granskningen är avslutad missiv och granskningsrapport skickat till Kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige för yttrande, svar begärt till 041201. Ordförande har beviljat anstånd till 050131.
Revisorerna beslutar:
Att *bordlägga ärendet i väntan på svar*

§ 98 Revisionsplan 2005 för kommunen

- FA 2005* Projektplan minskat elevunderlag
Projektplan från 2004 aktualiseras.
Revisorerna beslutar:
Att *projektplanet skall ändras till att gälla enbart*
Utbildningsnämnden
Att *godta projektplanen i övrigt*

§ 99 Ekonomi

Information i form av ekonomisk uppföljningsanalys.
Revisorerna beslutar:

- Att* *ta informationen till dagens protokoll och lägga den till*
handlingarna

§ 100 Revision för bolagen

Inget att rapportera

§101 Revisorernas egna rapporter

Karl Sundberg reflekterar över planerad försäljning av fastigheter via Gullberna KB och Kruthusen AB begär att Thomas Almqvist skall återkomma med Kommentar.

§ 102 Kurser och konferenser

Kurspärm cirkulerar

§ 103 Övriga ärenden

Kontroll om att revisorerna inte får dubbla exemplar av tidningen Dagens Samhälle.

Holger Olsson undrar över flyttning av äldreboendet från Fur till Holmsjö då det skrivits i tidningarna angående vem som äger möblerna.

Siv Elofsson tar upp problemet att nämnderna så ofta nonchalerar skrivelser från revisorerna, och inte svarar inom föreskriven tid.

Olika förslag diskuteras för att komma till rätta med problemet.

Revisorerna beslutar:

Att presidiet skall träffa KF:s presidium för att diskutera frågan

Thomas Almqvist, Ernst & Young, lämnar rapport om internkontroll av dataprogram: Economa Affärslösningar: Redovisning och Reskontra (Devis), Inköp och Faktura (FTB) och Palett.

Förslag till projekt för 2005 från Thomas Almqvist:

1. Projekt Fjärrvärme fortsatt granskning med inriktning på ekonomi och finansiering. Projektplan skall presenteras vid januarisammanträdet 2005.

2. Obruten vårdkedja, gemensam granskning med Landstinget eventuellt utbyte med revisorerna i övriga Blekinge och de 5 jämförelsekommunerna. Projektplan skall presenteras så snart det är möjligt.

3. Överförmyndarnämnden

4. Anpassning i skolan (FA 2005)

5. Uppföljning av tidigare granskningar, spec. gatuunderhåll.

Bruttolista skall göras på granskningar som diskuterades under planeringskonferensen i Rönne.