

Plats och tid Läsesällskapets bibliotek Karlskrona
Onsdagen den 18 januari 2006, kl. 09.30 - 15.00

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

Ernst & Young	Thomas Almqvist
	Yvonne Lundin

Biblioteket	Inger Persson	09.30-10.45
Moderbolaget	Bengt Lingman	13.15-14.10
Kommunfullmäktige	Patrick Hansson	14.00-14.40

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

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

Sekreterare	<hr/>	§ 1- 11
	Tuovi Henriksson	

Ordförande	<hr/>
	Bo Löfgren

Justerande	<hr/>
	Mats Nilsson

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

Tuovi Henriksson

§ 1 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna förslag till dagordning

§ 2 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Mats Nilsson till att justera dagens protokoll

§ 3 Inger Persson chef för biblioteken i Karlskrona kommun, informerar om bibliotekens verksamhet och framtidsplaner.

Information från Bengt Lingman, vd för Moderbolaget, om försäljningen av kommunala fastigheter och om SWOT - analysen som genomförts för Karlskrona kommuns bolag.

§ 4 Revisionsplan 2005 för kommunen

FD 2005 Översyn av överförmyndarverksamheten i Karlskrona Kommun
Granskningsrapport, missiv och pressmeddelande skickat till KS, KF och överförmyndarnämnden. Svar begärt från Kommunstyrelsen till 060415.

Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på svar.

FF 2005, b Granskning av Intern kontroll – steg 2
Ärendebeteckning ändrat till FB 2006

FG 2005 Uppföljning av tidigare granskningar
Granskningsrapport redovisas av Ernst & Young.

Revisorerna beslutar:

Att ge Ernst & Young i uppdrag att kontrollera jämförbara uppgifter om upphandlingar inom offentligheten med KKKVH kommunerna

Att bjuda in ekonomichef Bo Johansson för att informera revisorerna vid ett kommande sammanträde

Att skicka revisionsrapport med missiv till kommunstyrelsen

§ 5 Revisionsplan 2006 för kommunen

FA 2006 Granskning av sjukfrånvaron
Projektplan in kommunövergripande granskning av sjukfrånvaron föredras av Ernst & Young, beräknas vara klart i april.

Revisorerna beslutar:

Att godta projektplanen

FB 2006 Granskning av intern kontroll – steg 2
Frågeformulär med missiv, undertecknad av KS ordförande, oppositionsrådet, ordförande och vice ordförande för kommunrevisionen, skickat till presidierna i kommunens nämnder och bolag. Svaren skall skickas till sekreteraren före 060127.
Revisorerna beslutar:
Att *godkänna förfaringssättet med enkäten*

§ 6 **Ekonomi**
Ordförande informerar om ekonomin för 2005.
Revisorerna beslutar:
Att *godta informationen och lägga den till handlingarna*

§ 7 **Revision för bolagen**
Ernst & Young informerar om regeringens proposition om Stärkt revision och ansvarsprövning i kommuner och landsting.
Ernst & Young lämnar information om tidplan för bokslut.
060410 hålls bolagsstämmor i samtliga Kommunens bolag.

§ 8 **Rapporter**
Inget att rapportera från revisorerna

Ernst & Young lämnar information om träff den 5 maj i Stockholm med Västerbottensk afton, kallelse kommer senare.

§ 9 **Kurser och konferenser**
Kurspärm cirkulerar

§ 10 **Dialog med Kommunfullmäktiges ordförande**
Framkommer förslag om att ha föredragningar om revisionsrapporter på kommunfullmäktiges sammanträde
Efter dialog med KF ordförande
Revisorerna beslutar:
Att *revisionsrapporterna 2006 skall skickas till alla kommunfullmäktigeledamöter med brev*

§ 11 **Övriga ärenden**
Inga övriga ärenden.

Plats och tid Ruthensparre, Ellida, Karlskrona
Tisdagen den 21 mars 2006, kl. 09.00 – 12.50

Närvarande Karlskrona kommuns Förtroendevalda revisorer	Bo Löfgren Margit Svensson Sven-Otto Ullnér Sami Ragnarsson Holger Olsson Gösta Georgsson Karl-Gustaf Johansson Jan-Erik Karlsson	ordförande 10.00-12.50
Ernst & Young	Thomas Almqvist Yvonne Lundin Lena Joelsson	09.25-12.50
Kommunekonom	Bengt Nilsson	09.00-10.00
Sekreterare	Tuovi Henriksson	
Utses att justera	Margit Svensson	
Sekreterare	<hr/> Tuovi Henriksson	§ 12 - 22
Ordförande	<hr/> Bo Löfgren	
Justerande	<hr/> Margit Svensson	

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

Tuovi Henriksson

§ 12 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna förslag till dagordning

§ 13 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Margit Svensson till att justera dagens protokoll

§ 14 Kommunekonom Bengt Nilsson informerar om Karlskrona kommuns bokslut 2005-12-31

§ 15 Revisionsplan 2005 för kommunen

FD 2005 *Översyn av överförmyndarverksamheten i Karlskrona Kommun(06.01/007)*

Revisionsrapport, missiv och pressmeddelande skickat till KS, KF och överförmyndarnämnden. Svar begärt från Kommunstyrelsen till 060415.

Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på svar.

FG 2005 *Uppföljning av tidigare granskningar(06.04/007)*

Revisionsrapport och missiv skickat till KS och KF, svar begärt till 060430.

Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på svar

§ 16 Revisionsplan 2006 för kommunen

FA 2006 *Granskning av sjukfrånvaron*

Granskningsrapport föredras av Ernst & Young.

Revisorerna beslutar:

Att godta granskningsrapporten

Att skicka revisionsrapport med missiv till KS och KF och

Att ge Ernst & Young i uppdrag att ta fram pressmeddelande som skall skickas till samtliga KF ledamöter och till lokalpressen

FB 2006 *Granskning av intern kontroll – steg 2*

Granskning pågår

FC 2006 *Förslag till projektplan Granskning av klagomålshantering*

Projektplan om granskning av klagomålshantering föredras av Ernst & Young

Revisorerna beslutar:

Att senarelägga granskningen

- FD 2006* *Förslag till projektplan Granskning av kostnadseffektiviteten i vården*
 Projektplan om granskning av kostnadseffektiviteten i vården föredras av Ernst & Young.
 Granskningen genomförs i april-maj, avrapportering sker i maj sammanträdet.
 Revisorerna beslutar:
Att *godta projekt- och tidplanen*
- FF 2006* *Förslag till projektplan Granskning av skolans styrning*
 Projektplan om granskning av skolans styrning föredras av Ernst & Young
 Revisorerna beslutar:
Att *godta projektplanen med justeringar*
- FG 2006* *Två alternativa förslag till projektplan om integrerad styrning, kommunledningsförvaltningens organisation*
 Två alternativa projektplan om kommunledningsförvaltningens organisation eller integrerad styrning föredras av Ernst & Young.
 Revisorerna beslutar:
Att *godta projektplan om integrerad styrning*
- FH 2006* *Förslag till projektplan Granskning av kommunens Hamnverksamhet*
 Projektplan om granskning av kommunens hamnverksamhet föredras av Ernst & Young
 Revisorerna beslutar:
Att *ge Ernst & Young i uppdrag att ta fram en ny projektplan om hamnverksamheten*

§ 17 Bokslutsrevision 2005

Underlag för kommande bokslutsrevision skall skickas via mail från Ernst & Young.

§ 18 Ekonomi

Begäran till Ernst & Young om redovisning av tidsåtgång för granskningarna som skall genomföras.

§ 19 Revision för bolagen

Ernst & Young informerar om bolagsstämmor som skall hållas den 10:e april samt moderbolagets årsstämma den 13:e april

§ 20 Rapporter

Ordförande informerar om Regeringens proposition 2005/06:97: Revisorns oberoende och vissa redovisningstjänster, m.m. Det framkommer att kommunens

revisorer inte är berörda av den skärpta jävsregeln för revisorn i aktiebolag, som föreslås.

Jan-Erik Karlsson informerar om kraftvärmen.

§ 21

Kurser och konferenser

Ordförande och Karl-Gustaf Johansson informerar om arbetsmiljöverkets informationsträff i Växjö som de varit på.

Ernst & Young informerar om kommande inbjudan till träff som blir i Stockholm den 5:e maj, beslut om deltagande skall tas vid nästa sammanträde.

§ 22

Övriga ärenden

Inga övriga ärenden

Plats och tid Ruthensparre, Ellida, Karlskrona
Fredagen den 21 april 2006, kl. 09.00 – 12.00

Närvarande Karlskrona kommuns Förtroendevalda revisorer	Bo Löfgren Mats Nilsson Margit Svensson Sven-Otto Ullnér Sami Ragnarsson Holger Olsson Gösta Georgsson Karl-Gustaf Johansson Siv Elofsson Jan-Erik Karlsson	ordförande vice ordförande
---	--	-------------------------------

Ernst & Young	Yvonne Lundin
---------------	---------------

Kommunledningsförvaltningen	Kerstin Calmsund	11.00-11.40
-----------------------------	------------------	-------------

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

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

Sekreterare	<hr/> Tuovi Henriksson	§ 24 - 34
-------------	------------------------	-----------

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

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

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 8 maj anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

§ 24 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna förslag till dagordning

§ 25 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Karl-Gustaf Johansson till att justera dagens protokoll

§ 26 Projektledare Kerstin Calmsund informerar om projektet Möjligheternas hus.

§ 27 Revisionsplan 2005 för kommunen

FD 2005 *Översyn av överförmyndarverksamheten i Karlskrona Kommun(06.01/007)*

Revisionsrapport, missiv och pressmeddelande skickat till KS, KF och överförmyndarnämnden. Svar begärt från Kommunstyrelsen till 060415.

Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på svar.

FG 2005 *Uppföljning av tidigare granskningar(06.04/007)*

Revisionsrapport och missiv skickat till KS och KF, svar begärt till 060430.

Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på svar

§ 28 Revisionsplan 2006 för kommunen

FA 2006 *Granskning av sjukfrånvaron(06.15/007)*

Revisionsrapport, missiv och pressmeddelande skickat till KS och KF, svar begärt till 060615.

Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på svar

FB 2006 *Granskning av intern kontroll – steg 2*

Granskningsrapport föredras av Ernst & Young.

Beslut om granskningen kommer att tas vid nästa sammanträde.

FC 2006 *Granskning av klagomålshantering*

Granskningen senarelagd.

FD 2006 *Granskning av kostnadseffektiviteten i vården*

Granskning pågår, avrapportering sker i maj sammanträdet.

- FF 2006* Granskning av skolans styrning
Granskning pågår
- FG 2006* Förslag till projektplan om integrerad styrning
Granskning pågår
- FH 2006* Förslag till projektplan Granskning av kommunens Hamnverksamhet
Projektplan föredras vid nästa sammanträde.

§ 29 **Bokslutsrevision 2005**

Genomgång av revisionsberättelse 2005 och revisionens verksamhetsberättelse för 2005

Revisorerna beslutar:

Att *anta föreslagen revisionsberättelse efter redaktionella ändringar och*

Att *anta föreslagen verksamhetsberättelse.*

§ 30 **Ekonomi**

Budgetuppföljning i form av ekonomisk rapport

Revisorerna beslutar:

Att *Lägga informationen till handlingarna*

§ 31 **Revision för bolagen**

Ernst & Young informerar om intern granskning för bolagen, svar på enkäten har inkommit från samtliga bolag.

Diskuteras om det finns verksamhetsmål för bolagen

Revisorerna beslutar:

Att *ta upp frågan till diskussion med respektive bolag.*

§ 32 **Rapporter**

Inga rapporter

§ 33 **Kurser och konferenser**

Inkommit inbjudan från KOMMEK i Malmö den 23-24 augusti 2006.

Alla revisorer anmäler intresse för att delta

Revisorerna beslutar:

Att *preliminärbokning för hotellrum skall göras fortast möjligt och anmälan vid nästa sammanträde 16 maj.*

Inbjudan från Ernst & Young till konferens den 5 maj i Stockholm har inkommit Karl-Gustaf Johansson och Sven-Otto Ullnér har anmält intresse för att åka

Revisorerna beslutar:

Att *Anmäla Karl-Gustaf Johansson och Sven-Otto Ullnér till Ernst & Youngs konferens*

§ 34

Övriga ärenden

Önskemål har inkommit från kommunledningsförvaltningen att revisorerna skall göra en granskning av rutiner på turistbyrån.

Sven-Otto Ullnér anmäler möjligt jäv och lämnar lokalen.

Revisorerna beslutar:

Att ge Ernst & Young i uppdrag starta en basgranskning av rutiner på turistbyrån.

Revisorerna har fått en begäran om granskning av barn- och ungdomsnämnden i samband med en JO-anmälan mot densamma.

Revisorerna beslutar

Att avvakta JO yttrande och uppdra åt ordförande att underrätta anmälarerna om revisorerna ställningstagande.

Diskuteras en anonym insändare i BLT 060412. Med anledning av densamma beslutar revisorerna:

Att lämna insändaren utan åtgärd

Plats och tid Ruthensparre, Ellida, Karlskrona
Tisdagen den 16 maj 2006, kl. 09.00 – 11.25

Närvarande Karlskrona kommuns Förtroendevalda revisorer	Bo Löfgren Mats Nilsson Margit Svensson Sven-Otto Ullnér Holger Olsson Gösta Georgsson Karl-Gustaf Johansson Siv Elofsson Jan-Erik Karlsson	ordförande vice ordförande
---	---	-------------------------------

Ernst & Young	Yvonne Lundin Thomas Almqvist
---------------	----------------------------------

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

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

Sekreterare	<hr/> Tuovi Henriksson	§ 35 - 45
-------------	------------------------	-----------

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

Justerande	<hr/> Sven-Otto Ullnér
------------	------------------------

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 24maj anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

§ 35 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna förslag till dagordning

§ 36 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Sven-Otto Ullnér till att justera dagens protokoll

§ 37 Inga inbjudna föredragshållare.

§ 38 Revisionsplan 2005 för kommunen

FD 2005 *Översyn av överförmyndarverksamheten i Karlskrona Kommun(06.01/007)*

Revisionsrapport, missiv och pressmeddelande skickat till KS, KF och överförmyndarnämnden. Svar begärt från Kommunstyrelsen till 060415. Anstånd begärt och beviljats till 060630.

Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på svar.

FG 2005 *Uppföljning av tidigare granskningar(06.04/007)*

Revisionsrapport och missiv skickat till KS och KF, svar begärt till 060430. Svar ej inkommit.

Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på svar

§ 39 Revisionsplan 2006 för kommunen

FA 2006 *Granskning av sjukfrånvaron(06.15/007)*

Revisionsrapport, missiv och pressmeddelande skickat till KS och KF, svar begärt till 060615.

Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på svar

FB 2006 *Granskning av intern kontroll – steg 2*

Granskningsrapport är föredragen vid föregående sammanträde.

Diskuteras exempel från Nacka kommun.

Revisorerna beslutar:

Att godkänna föredragen granskningsrapport och att skicka revisionsrapporten tillsammans med exempel på reglemente för intern kontroll, internkontrollplan samt internkontrolluppföljning till kommunstyrelsen och

att infordra svar på revisionsgranskningen till 2006-10-15

- FC 2006* Granskning av klagomålshantering
Granskningen är senarelagd.
- FD 2006* Granskning av kostnadseffektiviteten i vården
Granskning pågår, avrapportering sker i juni sammanträdet.
- FF 2006* Granskning av skolans styrning
Granskning pågår
- FG 2006* Förslag till projektplan om integrerad styrning
Granskning pågår
- FH 2006* Förslag till projektplan Granskning av kommunens Hamnverksamhet
Projektplan beskrivs av Ernst & Young varefter revisorerna beslutar:
Att inom en ram av 120 000 kronor anta projektplanen med tillägget att den även skall utökas till att översiktligt innefatta kommunens ansvar för fiskehamnar.
- FI 2006* Granskning av rutiner på Turistbyrån
Ernst & Young lämnar en muntlig redovisning om granskningen av rutiner på Turistbyrån varefter revisorerna beslutar:
Att En skriftlig granskningsrapport skall lämnas till nästa sammanträde och
Att uppdra till presidiet att snarast underrätta kommunledningen om resultatet från utförd granskning.

§ 40 **Bokslutsrevision 2005**

Ordförande har tillsammans med representant från Ernst & Young föredragit revisionsberättelsen för kommunstyrelsens arbetsutskott och revisorerna beslutar:
Att godkänna revisionsberättelsen och att inlämna densamma till kommunfullmäktige.

§ 41 **Ekonomi**

Budgetuppföljning av revisorernas budget sker i form av ekonomisk rapport. Revisorerna beslutar med anledning av densamma:
Att Lägga informationen till handlingarna men samtidigt kräva att konsulten redovisar sina kostnader och upparbetade timmar i enlighet med gällande avtal.

§ 42 **Revision för bolagen**

- Från kommunens moderbolag har inkommit skrivelse angående lekmanarevisorernas skrivning i granskningsrapport avseende el-upphandling. Efter diskussion beslutar revisorerna:

Att ge presidiet i uppdrag att diskutera frågan i möte med ledningen för Moderbolaget samt ägarens ombud.

- Uppföljning av intern kontroll granskningen för bolagen skall ske genom möten där lekmannarevisorer och auktoriserade revisorer deltar.

§ 43

Rapporter

Ordförande har träffat ledningen för Tekniska förvaltningen för att diskutera upphandlingar inom Tekniska nämnden. Framkom att verksamheten kommer att ses över vad gäller upphandlingar.

§ 44

Kurser och konferenser

- Anmälan om deltagande till KOMMEK i Malmö den 23-24 augusti 2006 skall göras senast den 18:e juni. Hotellrum är bokade till Scandic Segevång, sista datum för kostnadsfri avbokning är 060618.

Revisorerna beslutar:

Att anmälan om vilka seminarier man önskar delta i skall meddelas sekreteraren senast den 15 juni som därefter gör en gemensam anmälan.

- Från Kristianstad kommun har kommit inbjudan till femkommunsträff torsdagen den 31 augusti – fredagen den 1 september. Detaljerat program kommer senare.
- Thomas Almqvist, Karl-Gustaf Johansson och Sven-Otto Ullnér lämnar rapport från Ernst & Youngs konferens den 5 maj i Stockholm

§ 45

Övriga ärenden

Fyllnadsval för revisor till bolagen har hållits där Mats Nilsson har valts till ordinarie revisor för Kruthusen och Gullberna KB efter Karl Sundberg.

Revisorerna beslutar uppdra åt ordföranden

Att kontakta ordföranden i kommunfullmäktiges valberedning för fyllnadsval av ordinarie och suppleant av förtroendevald revisor efter Karl Sundberg.

Plats och tid Ruthensparre, Enigheten, Karlskrona
Tisdagen den 20 juni 2006, kl. 09.00 – 12.15

Närvarande Karlskrona kommuns Förtroendevalda revisorer	Bo Löfgren Margit Svensson Sami Ragnarsson Sven-Otto Ullnér Holger Olsson Gösta Georgsson Karl-Gustaf Johansson Siv Elofsson Jan-Erik Karlsson	ordförande
---	--	------------

Ernst & Young	Thomas Almqvist Lena Joelsson
---------------	----------------------------------

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

Utses att justera	Holger Olsson
-------------------	---------------

Sekreterare	<hr/> Tuovi Henriksson	§ 46 - 55
-------------	------------------------	-----------

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

Justerande	<hr/> Holger Olsson
------------	---------------------

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 22 juni anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

§ 46 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna förslag till dagordning

§ 47 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Holger Olsson till att justera dagens protokoll

§ 48 Revisionsplan 2005 för kommunen

FD 2005 Översyn av överförmyndarverksamheten i Karlskrona Kommun(06.01/007)

Revisionsrapport, missiv och pressmeddelande skickat till KS, KF och överförmyndarnämnden. Svar har inkommit från Kommunstyrelsen till 060607.

Revisorerna beslutar:

Att godta svaret och lägga ärendet till handlingarna

FG 2005 Uppföljning av tidigare granskningar(06.04/007)

Revisionsrapport och missiv skickat till KS och KF, svar begärt till 060430. Svar ej inkommit.

Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på svar

§ 49 Revisionsplan 2006 för kommunen

FA 2006 Granskning av sjukfrånvaron(06.15/007)

Revisionsrapport, missiv och pressmeddelande skickat till KS och KF, svar inkommit från kommunstyrelsen 060607.

Revisorerna beslutar:

Att godta svaret och lägga ärendet till handlingarna

FB 2006 Granskning av intern kontroll – steg 2(06.24/007)

Revisionsrapport och missiv skickat till KS och KF med kopia på exempel från Nacka kommun, svar begärt till 061101

Revisorerna beslutar:

Att Bordlägga ärendet i väntan på svar

FC 2006 Granskning av klagomålshantering

Granskningen är senarelagd.

FD 2006 Granskning av kostnadseffektiviteten i vården

Granskningsrapport föredras av Ernst & Young. Efter diskussion om rapporten beslutar revisorerna:

Att *revisionsrapporten skall föredras muntligt vid Äldrenämndens sammanträde efter semestrarna*

FF 2006 *Granskning av skolans styrning*
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young efter diskussion om rapporten beslutar revisorerna:

Att *revisionsrapporten skall föredras muntligt vid Utbildningsnämndens sammanträde efter semestrarna*

Att *revisionsrapporten skall sändas till Utbildningsnämnden innan förredragning sker samt*

Att *revisionsrapporten sänds till Barn och Ungdomsnämnden, och för kännedom till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.*

FG 2006 *Granskning om integrerad styrning*
Granskning pågår, beräknas färdigt till sammanträdet i september.

FH 2006 *Granskning av kommunens Hamnverksamhet*
Granskning pågår.

FI 2006 *Granskning av rutiner på Turistbyrån*
Eftersom handläggaren på Ernst & Young är sjukskriven väntas med rapporten till nästa sammanträde
Revisorerna beslutar:

Att *bordlägga ärendet till kommande sammanträde*

§ 50 **Bokslutsrevision 2005**

Information lämnas från Ernst & Young om förvaltningen av Stiftelser och Donationsfonder.

Revisorerna beslutar:

Att *revisorerna skall ha en kopia på skrivelsen som Ernst & Young kommer att skicka till stiftelsernas styrelser*

Att *följa upp ärendet vid nästa sammanträde*

§ 51 **Ekonomi**

- Budgetuppföljning av revisorernas budget sker i form av ekonomisk rapport.
- Sker uppföljning av Ernst & Youngs upparbetade timmar och kostnader

Revisorerna beslutar:

Att *Lägga informationen till handlingarna*

§ 52 **Revision för bolagen**

Uppföljning av intern kontroll granskningen för bolagen beräknas vara färdig efter semestrarna

§ 53

Rapporter

- Revisorerna diskuterar hur man skall följa upp hanteringen av uteblivna upphandlingar.
- Ordföranden rapporterar om KF:s beslut i anslutning till årsbokslutet.

§ 54

Kurser och konferenser

- Anmälan om deltagande till KOMMEK i Malmö den 23-24 augusti 2006 har gjorts. Hotellrum är bokade till Scandic Segevång.
- Från Kristianstad kommun har kommit inbjudan till femkommunsträff torsdagen den 31 augusti – fredagen de 1 september. Hotellrum är bokade på konferenshotellet Åhusstrand. Anmälan till konferensen skall göras före den 3 juli.

§ 55

Övriga ärenden

Skrivelse från Gunnar Jönsson

Revisorerna beslutar:

Att ge ordföranden i uppdrag att skicka ett svar på Gunnar Jönssons skrivelse till revisorerna

Ordföranden informerade om cirkulär 2006:35 från Sveriges kommuner och landstingangående rapporteringsskyldighet enligt socialtjänstlagen samt sanktionsavgift.

Plats och tid Ruthensparre, Ellida, Karlskrona
Tisdagen den 19 september 2006, kl. 09.00 – 12.00

Närvarande	Bo Löfgren	ordförande
Karlskrona kommuns	Margit Svensson	
Förtroendevalda revisorer	Sami Ragnarsson	
	Sven-Otto Ullnér	
	Holger Olsson	
	Gösta Georgsson	
	Siv Elofsson	
	Jan-Erik Karlsson	

Ernst & Young	Thomas Almqvist
	Kerstin Sikander

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

Utses att justera	Gösta Georgsson
-------------------	-----------------

Sekreterare	<hr/>	§ 56 - 66
	Tuovi Henriksson	

Ordförande	<hr/>
	Bo Löfgren

Justerande	<hr/>
	Gösta Georgsson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 19 september anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

§ 56 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna förslag till dagordning

§ 57 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Gösta Georgsson till att justera dagens protokoll

§ 58 Revisionsplan 2005 för kommunen

FG 2005 Uppföljning av tidigare granskningar(06.04/007)

Revisionsrapport och missiv skickat till KS och KF. Svar inkommit från KS 060822. Det har också inkommit revisorerna till del en kopia på brev från upphandlingsenheten till ekonomichefen i ärendet. Efter diskussion beslutar revisorerna:

Att godta svaret och lägger ärendet till handlingarna

§ 59 Revisionsplan 2006 för kommunen

FB 2006 Granskning av intern kontroll – steg 2(06.24/007)

Revisionsrapport och missiv skickat till KS och KF med kopia på exempel från Nacka kommun, svar begärt till 061101

Revisorerna beslutar:

Att Bordlägga ärendet i väntan på svar

FC 2006 Granskning av klagomålshantering

Granskningen är senarelagd.

FD 2006 Granskning av kostnadseffektiviteten i vården

Granskningsrapporten är föredragen på Äldrenämndens sammanträde 060830 av revisorerna.

Revisorerna beslutar:

Att uppdra åt ordföranden och vice ordföranden att upprätta missiv och överlämna rapporten till Kommunfullmäktige och Äldrenämnden

FF 2006 Granskning av skolans styrning

Granskningsrapporten är föredragen på Utbildningsnämndens sammanträden 060906 av revisorerna. Det har kommit önskemål från Barn- och Ungdomsnämnden om föredragning av granskningsrapporten vid deras sammanträde 061025.

Revisorerna beslutar:

Att uppdra åt ordföranden och vice ordföranden att upprätta missiv överlämna rapporten till Kommunfullmäktige och Utbildningsnämnden och

- Att bifalla Barn- och Ungdomsnämndens önskan om att föredra rapporten i oktober*
- FG 2006 Granskning om integrerad styrning
Granskning pågår, beräknas färdigt till sammanträdet i oktober.*
- FH 2006 Granskning av kommunens Hamnverksamhet
Granskning pågår, beräknas färdigt till sammanträdet i november.*
- FI 2006 Granskning av rutiner på Turistbyrån
Granskningen föredras av Ernst & Young.
Revisorerna beslutar:*
- Att godkänna rapporten och att skicka den till kommunstyrelsen med begäran om åtgärder för att tillrättalägga rådande problem*

§ 60 **Delårsbokslut 060831**

Tider för bokslutsmöten med nämnder och bolag utdelas av Ernst & Young. Målsättningen är att lämna rapport om delårsbokslut till KS: AU den 3:e oktober. Nyinsatt revisionsammanslagning ang. delårsbokslut den 4:e oktober kl. 13.30

§ 61 **Ekonomi**

- Revisionsbudget för 2007 skall snarast revideras och översändas till kommunfullmäktige
- Prisjustering av revisionsarvodet enligt avtal har lämnats av Ernst & Young. Revisorerna beslutar:
Att godta justeringen
- Budgetuppföljning i form av ekonomisk uppföljningsanalys
Revisorerna beslutar:
Att ta lämnad information till dagens protokoll

§ 62 **Revision för bolagen**

- Arena Rosenholm
Revisorerna beslutade
Att uppdra åt de sakkunniga revisorerna att till nästkommande revisionsammanslagning undersöka om bolagsordningen för Arena Rosenholm medger integrering av nuvarande Turistbyråns verksamhet
- Ernst & Young föreslår att revisorerna skall använda enkät liknande den som Kalmar kommun har använt i sin interna kontroll.
Revisorerna beslutar:
Att ge ordförande i uppdrag att undersöka om revisorerna kan få kopia av Kalmar kommuns enkätformulär

§ 63 **Rapporter**

- Information Miljöbokslut 2005
- Program för samarbete mellan kommunerna Karlskrona och Baltijsk för åren 2006-2010

- Rapportskrivelse Handläggning av ärenden enligt Socialtjänstlagen inom äldre- och handikappomsorgen i KKKVH- kommunerna
- Cirkulär 2006:32 och 2006:60 från Sveriges kommuner och landsting
Revisorerna beslutar:
Att bilägga rapporterna till dagens protokoll

§ 64

Revisionsreglemente

Förslag till nytt revisionsreglemente lämnas av Ernst & Young

Efter genomgång av förslaget beslutar revisorerna

Att anta nytt revisionsreglemente och att sända detsamma till kommunfullmäktige för beslut och

Att förklara paragrafen för omedelbart justerad

§ 65

Kurser och konferenser

- Planeringskonferens för 2007

Revisorerna beslutar:

Att planeringskonferens för 2007 – 2010 preliminärt förläggs till 13-14 november i Sopot, Polen. Planerad utfärd sker från Karlskrona den 12 november på kvällen och hemkomst den 15 november på morgonen

- Momskurs i IREVS regim i Göteborg 27-28 november

Revisorerna beslutar:

Att revisionen anmäler vice ordförande och sekreterare till på kursen i november

§ 66

Övriga ärenden

Ernst & Young har efter utförd revision skickat PM till kommunens stiftelser

Revisorerna beslutar:

Att revisionen tillskriver stiftelserna med begäran om svar, till den 15 november, med anledning av utsänt PM

Plats och tid Ruthensparre, Enigheten, Karlskrona
Tisdagen den 21 november 2006, kl. 10.00 – 12.20

Närvarande	Mats Nilsson	vice ordförande
Karlskrona kommuns	Margit Svensson	
Förtroendevalda revisorer	Sami Ragnarsson	
	Sven-Otto Ullnér	
	Karl-Gustaf Johansson	
	Gösta Georgsson	
	Siv Elofsson	kl. 10.50-12.20 §74-81

Ernst & Young	Lena Joelsson
	Gunnar Uhlin

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

Utses att justera	Margit Svensson
-------------------	-----------------

Sekreterare	<hr/>	§ 72 - 81
	Tuovi Henriksson	

Ordförande	<hr/>
	Mats Nilsson

Justerande	<hr/>
	Margit Svensson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 6 december anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

§ 72 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna förslag till dagordning

§ 73 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Margit Svensson till att justera dagens protokoll

§ 74 Revisionsplan 2006 för kommunen

*FB 2006 Granskning av intern kontroll – steg 2(06.24/007)
Revisionsrapport och missiv skickat till KS och KF. Svar inkommit 060926.*

Revisorerna beslutar:

Att Godta svaret och lägga ärendet till handlingarna

*FC 2006 Granskning av klagomålshantering
Uppdaterad projektplan redovisas av Ernst & Young
Revisorerna beslutar:*

Att anta projektplanen

*FD 2006 Granskning av kostnadseffektiviteten i vården
Granskningsrapporten är föredragen på Äldrenämndens sammanträde 060830. Missiv och revisionsrapport skickat till Kommunfullmäktige och Äldrenämnden 061005.*

Revisorerna beslutar:

Att lägga ärendet till handlingarna

*FF 2006 Granskning av skolans styrning
Granskningsrapporten är föredragen på Utbildningsnämndens sammanträden 060906 och 061025 på Barn- och Ungdomsnämndens sammanträde.*

Revisorerna beslutar:

Att lägga ärendet till handlingarna

*FG 2006 Granskning om integrerad styrning
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young.*

Revisorerna beslutar:

Att kontakt skall tas med kommunstyrelsen om ett sammanträffande för att föredra granskningen för Kommunal- och oppositionsråden

*FH 2006 Granskning av kommunens Hamnverksamhet
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young.
Förslag att Ernst & Young skriver förslag till missiv.
Beslut fattas vid nästa sammanträde.*

FI 2006 Granskning av rutiner på Turistbyrån
Granskningsrapport med missiv skickat till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

§ 75 Revisionsreglemente 2007

Revisionsreglementet har återremitterats från kommunstyrelsen.

Ändrad version föredras av ordföranden

Revisorerna beslutar:

Att godta ändringarna och

Att lämnarevisionsreglementet till kommunstyrelsen

§ 76 Anmälningssärenden

- Anmälan enligt socialtjänstlagen inkommit från Äldrenämnden och Handikappnämnden.

Revisorerna beslutar:

Att anmälningar jml SoL skall förvaras hos sekreteraren. Ordföranden och revisorer som så önskar läser inkomna anmälningar och lyfter fram frågan vid sammanträden vid behov

- Fullmäktiges val av revisorer för perioden 070101-101231

§ 77 Revision för bolagen

- Information om att sammanträdesprotokoll har inkommit från Arena Rosenholm AB
- Fråga till lekmannarevisorer i Stuveri AB Karlskrona angående arbetsrättstvist i bolaget.

§ 78 Ekonomi

Ekonomisk rapport skall skickas med protokollet till revisorerna.

§ 79 Rapporter

- Uppföljning av bolagsordningen för Arena Rosenholm bordläggs till nästa sammanträde
- Uppföljning av lämnad skrivelse till kommunens stiftelser bordlägg till nästa sammanträde

§ 80 Kurser och konferenser

- Kurspärm cirkulerar
- Beslutas att sekreteraren skall informera och uppmana nyvalda revisorer att gå på utbildning av nyvalda revisorer, som anordnas i Ernst & Youngs regi i Karlskrona eller Växjö troligen i början av 2007.
- Sveriges kommuner och Landsting anordnar ett seminarium ”God revisionsd i kommunal verksamhet” den 29 november

Revisorerna beslutar:

Att Sven-Otto Ullnér anmäls till kursen i Växjö den 29 november

§ 81

Övriga ärenden

Nästa sammanträde den 19 december blir på Stuvénäs gästgivaregård kl. 15.00 med efterföljande julbord kl. 18.00. Avresa kl. 14.00 från Ruthensparre.

Revisorerna beslutar

Att *fd kommunrevisor Karl Sundberg skall bjudas med till sammanträdet*

Plats och tid Stufvenäs gästgiveri
Tisdagen den 19 december 2006, kl. 15.00 – 17.45

Närvarande	Bo Löfgren	ordförande
Karlskrona kommuns	Mats Nilsson	vice ordförande
Förtroendevalda revisorer	Margit Svensson	
	Sami Ragnarsson	
	Sven-Otto Ullnér	
	Karl-Gustaf Johansson	
	Gösta Georgsson	
	Holger Olsson	
	Siv Elofsson	
	Jan-Erik Karlsson	

Ernst & Young	Thomas Almqvist
	Lena Joelsson
	Patric Nilsson

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

Utses att justera	Siv Elofsson
-------------------	--------------

Sekreterare	_____	§ 82 - 90
	Tuovi Henriksson	

Ordförande	_____
	Bo Löfgren

Justerande	_____
	Siv Elofsson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 2 januari 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 Siv Elofsson till att justera dagens protokoll

§ 84 Revisionsplan 2006 för kommunen

FC 2006 Granskning av klagomålshantering
Granskning pågår, granskningsrapport beräknas bli klar till sammanträdet januari 2007

FG 2006 Granskning om integrerad styrning
Granskningsrapport föredragen för kommunal- och oppositionsråden 061219. Missivskrivelse upprättat

Revisorerna beslutar:

Att Godta missiv och

Att skicka missiv och revisionsrapport till kommunfullmäktige och kommunstyrelsen

FH 2006 Granskning av kommunens Hamnverksamhet
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young vid föregående sammanträde. Missivskrivelse upprättat

Revisorerna beslutar

Att Godta granskningsrapport och missiv och

Att skicka missiv och revisionsrapport enligt upprättad sändlista,

FI 2006 Granskning av rutiner på Turistbyrån(2006.35/007)

Granskningsrapport med missiv skickat till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

§ 85 Anmälningssärenden

- Anmälan enligt socialtjänstlagen inkommit från Handikappnämnden.

Revisorerna beslutar:

Att lägga anmälan till handlingarna för bevakning.

§ 86 Ekonomi

Genomgång av ekonomisk rapport för revisionen

Redovisning och avstämning av nedlagda timmar och kostnad för Ernst & Young. Revisorerna beslutar

Att uppdra åt ordförande och vice ordförande att 2006-12-20 nå konsensus om kostnader för verksamheten 2006 och bifoga detsamma till dagens protokoll.

§ 87

Revision för bolagen

- Information om att arbetsrättstvisten i Stuveribolaget nu är löst
- El kommer att upphandlas för bolagen fr. o m 2008, revisorerna har påpekat avsaknaden av el-upphandling för bolagen i sin revisionsberättelse för 2005
- Ernst & Young informerar om bolagen
- Moderbolagets VD Lottie Dahl är åter i tjänst fr. o m den 1 oktober

§ 88

Rapporter

- Ernst & Young rapporterar om verksamheten i Arena Rosenholm med ny bolagsordning, utökning av styrelse och avsänt PM med anledning av utförd granskning.
- Ernst och Young rapporterar från verksamheten i övriga kommunala bolag.
- Inkommit svar från Borgströmska stiftelsen. Vilket skall besvaras av ordföranden
- Revisorerna diskuterar angående stiftelsernas stadgar och sammansättning

Revisorerna beslutar

Att Ernst & Young till 2007-01-15 utarbetar förslag om samordning av styrelsearbete av donationsfonder och stiftelser.

§ 89

Kurser och konferenser

- Inbjudan till grundkurs för förtroendevalda revisorer, i januari och februari, utdelas av Ernst & Young. Kursen inriktar sig till nyvalda revisorer. Inbjudan kommer att skickas från Ernst & Young hem till de revisorer som är nya från och med januari 2007

§ 81

Övriga ärenden

Ordföranden tackar avgående revisorer för gott samarbete under den gångna mandatperioden och framför ett tack till revisorernas sekreterare för ett mycket gott arbete.