

Plats och tid Ruthensparre, Ellida  
Måndagen den 15 januari 2007, kl. 09.00 – 11.45

Närvarande  
Karlskrona kommuns  
Förtroendevalda revisorer

Mats Nilsson  
Sven-Otto Ullnér  
Annacarin Leufstedt  
Birger Wernersson  
Lars Ericson  
Karl-Gustaf Johansson  
Bo Löfgren

ordförande  
vice ordförande

Ernst & Young

Thomas Almqvist  
Lena Joelsson  
Ingrid Sturkman

§ 4

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Utses att justera

Sven-Otto Ullnér

Sekreterare

\_\_\_\_\_  
Tuovi Henriksson

§ 1 - 10

Ordförande

\_\_\_\_\_  
Mats Nilsson

Justerande

\_\_\_\_\_  
Sven-Otto Ullnér

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 29 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 Sven-Otto Ullnér till att justera dagens protokoll*

## § 3 Revisionsplan 2006 för kommunen

*FC 2006 Granskning av klagomålshantering*

Granskningsrapport föredras av Ernst & Young. Alla förvaltningar har inte skickat in svar, vilket revisorerna inte anser acceptabelt.

Revisorerna beslutar:

*Att bordlägga ärendet till dess att alla svar inkommit*

*Att ge ordföranden i uppdrag att kontakta ansvariga kommunalråd angående uteblivna svar*

*FG 2006 Granskning om integrerad styrning(2006.38/007)*

Granskningsrapport föredragen för kommunal- och oppositionsråden 061219. Missiv och rapport skickat till kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige. Svar begärt till 070331

Revisorerna beslutar:

*Att Bordlägga ärendet i väntan på svar*

*FH 2006 Granskning av kommunens Hamnverksamhet(2006.37/007)*

Granskningsrapport och missiv skickat till Kommunstyrelsen och för kännedom till Kommunfullmäktige, Tekniska nämnden, AB Karlskrona Moderbolag, Karlskrona Stuveri AB och Kruthusen AB. Svar begärt till 070228.

Revisorerna beslutar

*Att Bordlägga ärendet i väntan på svar*

## § 4 Revisionsplan 2007 för kommunen

Ernst & Young föredrar förslag på revisionsplan 2007 för kommunen enligt riktlinjer som överenskommits på planeringskonferensen i november 2006.

Revisorerna beslutar:

*Att godta revisionsplanen för 2007*

*Att ge Ernst & Young i uppdrag att ta fram förslag till projektplan på granskning om Likvärdig biståndsbedömning och granskning om Underhåll av gator och vägar, noteras att Birger Wernersson är jävig i fråga om granskningen angående gator och vägar och kommer därför inte att delta i sammanträden när den behandlas*

*Att ge ordförande i uppdrag att bjuda in lämplig gästföreläsare till nästa sammanträde*

*Att ge ordförande och vice ordförande i uppdrag att föreslå alternativ för studiebesök under 2007*

## **§ 5 Anmälningssärenden**

- Inga anmälningar enligt socialtjänstlagen har inkommit.

## **§ 6 Ekonomi**

Genomgång av ekonomisk rapport för revisionen i form av analyslista från Economa samt ekonomisk rapport från Ernst & Young för årets beräknade kostnader

*Att bifoga rapporterna till dagens protokoll.*

## **§ 7 Revision för bolagen**

- Information om bolagen från Ernst & Young

## **§ 8 Rapporter**

- Ordföranden har fått information om att Holger Olsson och Birger Wernersson har föreslagits till ordinarie lekmannarevisorer för Kruthusen Företagsfastigheter AB
- Information om att lekmannarevisorerna skall väljas vid ordinarie bolagsstämma

## **§ 9 Kurser och konferenser**

- Inbjudan till grundkurs för förtroendevalda revisorer, den 29 januari har kommit till nyvalda revisorer från Ernst & Young
- Revisorerna beslutar

*Att Birger Wernersson anmäls till kursen i Växjö den 29 januari 2007*

## **§ 10 Övriga ärenden**

Ernst & Young lämnar information om stiftelserna och skall återkomma med rapport senare i vår.

Uppkommer önskemål om genomgång av stiftelselagen. Ernst & Young tar till sig önskemålet till programgruppen för kommande träff den 9 maj i Stockholm.

Plats och tid Ruthensparre, Ellida  
Måndagen den 19 februari 2007, kl. 09.00 – 12.10

Närvarande Karlskrona kommuns Förtroendevalda revisorer	Mats Nilsson Sven-Otto Ullnér Annacarin Leufstedt Birger Wernersson Holger Olsson Karl-Gustaf Johansson Bo Löfgren	ordförande vice ordförande § 14 - 22
Ernst & Young	Thomas Almqvist	§ 11 - 21
Idrotts- och Fritidsförvaltningen	Ann-Katrin Olsson Ami Lundberg	§ 20 § 20
Sekreterare	Tuovi Henriksson	
Utses att justera	Bo Löfgren	
Sekreterare	<hr/> Tuovi Henriksson	§ 11 - 22
Ordförande	<hr/> Mats Nilsson	
Justerande	<hr/> Bo Löfgren	

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

---

Tuovi Henriksson

**§ 11 Godkännande av dagordningen**

Revisorerna beslutar

*Att godkänna förslag till dagordning*

**§ 12 Val av justeringsman**

Revisorerna beslutar

*Att välja Bo Löfgren till att justera dagens protokoll*

**§ 13 Revisionsplan 2006 för kommunen**

*FC 2006 Granskning av klagomålshantering*

Granskningsrapport föredras av Ernst & Young. Alla förvaltningar har inte skickat in svar, vilket revisorerna inte anser acceptabelt, detta bör framkomma i rapporten.

Revisorerna beslutar:

*Att godta granskningen med justeringar*

*Att uppdra åt Ernst & Young att skriva förslag till missiv*

*Att ordförande skall kontakta ansvariga politiker angående uteblivet svar på enkäten*

*FG 2006 Granskning om integrerad styrning(2006.38/007)*

Granskningsrapport föredragen för kommunal- och oppositionsråden 061219. Missiv och rapport skickat till kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige. Svar begärt till 070331

Revisorerna beslutar:

*Att bordlägga ärendet i väntan på svar*

*FH 2006 Granskning av kommunens Hamnverksamhet(2006.37/007)*

Granskningsrapport och missiv skickat till Kommunstyrelsen och för kännedom till Kommunfullmäktige, Tekniska nämnden, AB Karlskrona Moderbolag, Karlskrona Stuveri AB och Kruthusen AB. Svar begärt till 070228.

Svar har inkommit från Tekniska nämnden 070209.

Revisorerna beslutar

*Att godta svaret från tekniska nämnden samt*

*Att lägga svaret till handlingarna*

*Att fortsatt bordlägga ärendet i väntan på svar från kommunstyrelsen*

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

Yttrande inkommit från kommunstyrelsen över granskningen av Turistbyråns kassahantering

Revisorerna beslutar

*Att lägga svaret till handlingarna*

## § 14 Revisionsplan 2007 för kommunen

*FA 2007*      Granskning av likvärdig biståndsbedömning  
Förslag till granskningsplan föredras av Ernst & Young  
Revisorerna beslutar  
*Att*            *godta granskningsplan och*  
*Att*            *granskningen skall påbörjas*

*FB 2007*      Granskning av gatu- och vägunderhåll  
Förslag till granskningsplan föredras av Ernst & Young  
Revisorerna beslutar  
*Att*            *godta granskningsplan och*  
*Att*            *granskningen skall påbörjas*

## § 15 Anmälningssärenden

Inga nya anmälningssärenden har inkommit. Kontroll skall göras med handikappnämnden angående anmälningar som förekommit tidigare.

## § 16 Ekonomi

Genomgång av ekonomisk rapport för revisionen i form av analyslista från Economa  
*Att*            *bifoga rapporten till dagens protokoll.*

## § 17 Rapporter

**a) Kommunen**  
Sven-Otto Ullnér tar upp frågan om tekniska nämndens avskrivningar avseende hamnavgifter  
Revisorerna beslutar:  
*Att*            *ge Ernst & Young i uppdrag att utreda avskrivningarna till kommande revisionsammansamling*

Thomas Almqvist, Ernst & Young reflekterar över en del formuleringar som förekommer i bokslutskommunikationen

Bo Löfgren undrar över varför nya styrelsen för Stuveribolaget inte valdes av kommunfullmäktige

**b) Kommunala bolag**  
Bo Löfgren berättar att begärde att få vara med om informationen angående kraftvärmeverket men att han inte fick någon inbjudan

Ordföranden och vice ordföranden lämnar rapport om slutrevisionsmötet på Arena Rosenholm AB

**c) Inga övriga rapporter lämnades**

**§ 18**            **Skrivelser**  
Slutredovisning av investering Telenor Arena Rosenholm  
Revisorerna beslutar  
*Att*            *lägga informationen till handlingarna*

**§ 19**            **Kurser och konferenser**  
Sven-Otto Ullnér ställer frågan om möjlighet att åka till Lund till  
ansvarskommittens slutredovisning  
Revisorerna beslutar:  
*Att*            *Sven-Otto Ullnér kan åka till Lund för ansvarskommittens  
slutredovisning den 10 maj*

Inkommit kursinbjudan till Revisorerna och framtiden på Hotel Tylösand i  
Halmstad den 28 maj.  
Revisorerna beslutar:  
*Att*            *revisorerna i möjligaste mån skall anmäla sig till temadagen i  
Halmstad  
Anmälan görs via sekreteraren*

**§ 20**            **Information Idrotts- och Fritidsförvaltningen**  
Ann-Katrin Olsson och Ami Lundberg från Idrotts- och Fritidsförvaltningen  
informerade om kommunens föreningsbidrag

**§ 21**            **Övriga ärenden**  
Beslut har inkommit från KF om godkännande av revisionsreglemente.  
Revisorerna beslutar:  
*Att*            *lägga beslutet till handlingarna*

Ernst & Young föredrar granskningsrapport om Samförvaltning av stiftelser  
Revisorerna beslutar:  
*Att*            *godta rapporten med justeringar samt  
ge Ernst & Young i uppdrag att skriva ett förslag till missiv*

Thomas Almqvist informerar om att det kommit en förfrågan från äldreförvalt-  
ningen till Ernst & Young angående en större utredning om styrning av centrala  
resurser, men Ernst & Young ansåg det inte vara genomförbart, de återkommer i  
frågan.

**§ 22**            **Upphandling av revisionstjänster 2008 – 2011**  
Revisorerna beslutar:  
*Att*            *ge ordförande och vice ordförande i uppdrag att upprätta tidsplan  
och igångsätter upphandlingsprocessen av revisionstjänster 2008  
– 2011.  
Att*            *Bo Löfgren skall adjungeras till presidiet vid upphandlingsproces-  
sen*

Plats och tid Ruthensparre, Ellida  
Måndagen den 19 mars 2007, kl. 09.00 – 11.00

Närvarande	Mats Nilsson	ordförande
Karlskrona kommuns	Sven-Otto Ullnér	vice ordförande
Förtroendevalda revisorer	Birger Wernersson	
	Holger Olsson	
	Karl-Gustaf Johansson	
	Bo Löfgren	
	Lars-Erik Johansson	

Ernst & Young	Thomas Almqvist	§ 23 - 32
	Ingrid Sturkman	§ 23 - 32
	Patric Nilsson	§ 29a

Sekreterare Tuovi Henriksson

Utses att justera Karl-Gustaf Johansson

Sekreterare	<hr/>	§ 23 - 33
	Tuovi Henriksson	

Ordförande	<hr/>
	Mats Nilsson

Justerande	<hr/>
	Karl-Gustaf Johansson

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

---

Tuovi Henriksson



**§ 23 Godkännande av dagordningen**

Revisorerna beslutar

*Att godkänna förslag till dagordning*

**§ 24 Val av justeringsman**

Revisorerna beslutar

*Att välja Karl-Gustaf Johansson till att justera dagens protokoll*

**§ 25 Revisionsplan 2006 för kommunen**

*FC 2006 Granskning av klagomålshantering*

Förslag till missivskrivelse framtagen och föredragen av Ernst & Young.

Revisorerna beslutar:

*Att godta missivskrivelse*

*Att skicka missiv och granskningsrapport till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige svar begärs till 070514*

*FG 2006 Granskning om integrerad styrning(2006.38/007)*

Granskningsrapport föredragen för kommunal- och oppositionsråden 061219. Missiv och rapport skickat till kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige. Svar begärt till 070331

Revisorerna beslutar:

*Att bordlägga ärendet i väntan på svar*

*FH 2006 Granskning av kommunens Hamnverksamhet(2006.37/007)*

Granskningsrapport och missiv skickat till Kommunstyrelsen och för kännedom till Kommunfullmäktige, Tekniska nämnden, AB Karlskrona Moderbolag, Karlskrona Stuveri AB och Kruthusen AB. Svar begärt till 070228. Svar ej inkommit från kommunstyrelsen. Revisorerna beslutar

*Att ordföranden skall kontakta kommunstyrelsen angående svar som inte har inkommit inom föresatt tid*

*Att fortsatt bordlägga ärendet i väntan på svar från kommunstyrelsen*

**§ 26 Revisionsplan 2007 för kommunen**

*FA 2007 Granskning av likvärdig biståndsbedömning*

Granskning pågår enligt projektplan

*FB 2007 Granskning av gatu- och vägunderhåll*

Granskning pågår enligt projektplan

**§ 27 Anmälningssärenden**

Inga nya anmälningssärenden har inkommit.

- § 28**            **Ekonomi**  
Genomgång av ekonomisk rapport för revisionen i form av analyslista från Economa  
*Att*            *bifoga rapporten till dagens protokoll.*
- § 29**            **Rapporter**  
**a) Kommunen**
- Diskuteras inkommet beslut om Äldrenämndens bokslut
  - Ernst & Young lämnar förklaring angående tekniska nämndens avskrivningar avseende hamnavgifter. Avskrivningarna följer kommunens policy om osäkra fodringar.
- b) Kommunala bolag**
- Ernst & Young redovisar bokslutet för de kommunala bolagen. Årstämma för moderbolaget den 12:e april, för övriga bolag den 11:e april
  - Genomgång av enkäten som skickats till styrelseledamöter och ersättare i kommunens bolag.  
Revisorerna beslutar  
*Att*            *ge Ernst & Young i uppdrag att skriva missivskrivelse*
  - Uppkommer frågan om valet av styrelsen för Stuveribolaget har gått till enligt bestämmelserna  
Revisorerna beslutar  
*Att*            *ge Ernst & Young i uppdrag att kontrollera om valet av styrelsen i Stuveribolaget har gått korrekt till*
- c) Övriga**
- Inga övriga rapporter lämnades
- § 30**            **Skrivelser**  
Inkommit rapport från Idrotts- och fritidsförvaltningen angående squashhallen  
Revisorerna beslutar  
*Att*            *lägga informationen till handlingarna*
- § 31**            **Kurser och konferenser**
- Inkommit inbjudan till 5-kommunskonferens i Halmstad den 13:e-14:e juni  
Revisorerna beslutar:  
*Att*            *anmälan till 5-kommunskonferensen görs via sekreteraren, alla revisorer som kan bör följa med till Halmstad*

- Inkommit kursinbjudan till EU studieresa till Bryssel den 16-19 september revisorerna tar beslut vid nästa sammanträde
- Ernst & Young har nationell konferens i Stockholm den 9:e maj  
Revisorerna beslutar:  
*Att revisorerna som vill delta, beviljas resa till Stockholm för Ernst & Youngs konferens, flygresan den 8:e maj till Stockholm. Anmälan görs via sekreteraren*

## § 32

### Övriga ärenden

Ernst & Young lämnar och föredrar missivskrivelse till granskningsrapport om Samförvaltning av stiftelser

Revisorerna beslutar:

*Att godta missivskrivelsen samt*

*Att skicka missiv och granskningsrapport till kommunstyrelsen svar begärs till den 14:e maj*

Information från Ernst & Young om enkät Kvalitetsbedömning – frågeformulär som har skickats till deras kunder. Revisorerna har inte fått del av enkäten.

Revisorerna beslutar:

*Att undersöka om enkäten är en offentlig handling och i förekommande fall vem den är ställd till*

## § 33

### Upphandling av revisionstjänster 2008 – 2011

Upphandlingsarbetet har påbörjats. Information om att Räddningstjänsten har meddelat att de inte vill ingå i kommunens revisionsupphandling.

Plats och tid Ruthensparre, Ellida  
Måndagen den 16 april 2007, kl. 09.00 – 11.40

Närvarande	Mats Nilsson	ordförande
Karlskrona kommuns	Annacarin Leufstedt	
Förtroendevalda revisorer	Lars Ericson	
	Holger Olsson	
	Karl-Gustaf Johansson	
	Bo Löfgren	
	Lars-Erik Johansson	

	Siv Elofsson	§ 44
	Margit Svensson	§ 44
	Sami Ragnarsson	§ 44
	Gösta Georgesson	§ 44

Ernst & Young	Thomas Almqvist	§ 34 - 44
---------------	-----------------	-----------

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

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

Sekreterare	<hr/>	§ 34 - 45
	Tuovi Henriksson	

Ordförande	<hr/>	
	Mats Nilsson	

Justerande	<hr/>	
	Holger Olsson	

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 26 april anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

---

Tuovi Henriksson

**§ 34 Godkännande av dagordningen**

Revisorerna beslutar

*Att godkänna förslag till dagordning*

**§ 35 Val av justeringsman**

Revisorerna beslutar

*Att välja Holger Olsson till att justera dagens protokoll*

**§ 36 Revisionsplan 2006 för kommunen**

*FC 2006 Granskning av klagomålshantering(2007.10/007)*  
Granskningsrapport med missivskrivelse skickat till kommunstyrelsen. Svar begärt till 070531.

*FG 2006 Granskning om integrerad styrning(2006.38/007)*  
Granskningsrapport föredragen för kommunal- och oppositionsråden 061219. Missiv och rapport skickat till kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige. Svar begärt till 070331 men inte inkommit  
Revisorerna beslutar:

*Att Ordförande skall kontakta kommunstyrelsen angående att svar inte har inkommit inom föresatt tid*

*Att ånyo bordlägga ärendet i väntan på svar*

*FH 2006 Granskning av kommunens Hamnverksamhet(2006.37/007)*  
Granskningsrapport och missiv skickat till Kommunstyrelsen och för kännedom till Kommunfullmäktige, Tekniska nämnden, AB Karlskrona Moderbolag, Karlskrona Stuveri AB och Kruthusen AB. Svar har inkommit från kommunstyrelsen. Revisorerna beslutar

*Att godta svaret*

*Att lägga ärendet till handlingarna*

**§ 37 Revisionsplan 2007 för kommunen**

*FA 2007 Granskning av likvärdig biståndsbedömning*  
Granskningsrapport skall föredras av Ernst & Young vid nästa revisionsammansammanträde

*FB 2007 Granskning av gatu- och vägunderhåll*  
Granskningsrapport skall föredras av Ernst & Young vid nästa revisionsammansammanträde

- FC 2007*      Granskning av bredband inom stadsnätet  
Revisorerna beslutar:  
*Att*            *ge Ernst & Young i uppdrag att ta fram projektplan för granskning av stadsnätet samt*  
*Att*            *undersöka vem på Ernst & Young som kan utföra granskningen då Thomas Almqvist meddelat jäv i frågan*
- FD 2007*      Granskning av Arena Rosenholm  
Revisorerna beslutar:  
*Att*            *ge Ernst & Young i uppdrag att ta fram projektplan för granskning av Arena Rosenholm*
- Granskningsrapport om samförvaltning av stiftelse(2007.09/007)*  
Granskningsrapport och missivskrivelse skickat till kommunstyrelsen, svar begärt till 070531.

**§ 38**            **Anmälningssärenden**

Inga nya anmälningssärenden har inkommit.

**§ 39**            **Ekonomi**

Ekonomisk rapport för revisionen i form av analyslista från ekonomisystemet

*Att*            *bifoga rapporten till dagens protokoll.*

**§ 40**            **Rapporter**

**a) Kommunen**

Inget att rapportera

**b) Kommunala bolag**

- Revisorerna har närvarit på årsstämmor som har varit i kommunens bolag den 11:e och 12:e april, revisionsrapporterna därifrån skall bifogas revisionsberättelsen för 2007.

**c) Övriga**

Inga övriga rapporter lämnades

**§ 41**            **Skrivelser**

Inkommit mail från Lennart Jansson i Farsta, angående byggnadstjänster/byggnadsarbeten

Revisorerna beslutar

*Att*            *lämna ärendet utan åtgärd samt*

*Att*            *skicka svar till Lennart Jansson*

**§ 42**            **Kurser och konferenser**

Kurspärm cirkulerar vid sammanträdet

§ 43        **Övriga ärenden**  
Inga övriga ärenden

§ 44        **Revisionsberättelse och Revisionens verksamhetsberättelse för 2006**  
Genomgång av Revisionsberättelse och revisionens verksamhetsberättelse med  
revisorerna som granskat bokslutet 2006-12-31  
Revisorerna beslutar  
*Att            Godkänna revisionsberättelsen och verksamhetsberättelsen och*  
*Att            boka tid med kommunfullmäktiges presidium för samtal angående*  
*revisionsberättelsen*

§ 45        **Upphandling av revisionstjänster 2008 – 2011**  
Information om upphandlingsarbetet som pågår.

Plats och tid Ruthensparre, Ellida  
Måndagen den 21 maj 2007, kl. 09.00 – 14.10

Närvarande	Mats Nilsson	ordförande	09.00-13.40
Karlskrona kommuns	Sven-Otto Ullnér	ordförande	13.40-14.10
Förtroendevalda revisorer	Annacarin Leufstedt		
	Holger Olsson		
	Karl-Gustaf Johansson		
	Bo Löfgren		
	Birger Wernersson		
	Lars-Erik Johansson		

Ernst & Young	Thomas Almqvist	09.00-11.10	
	Gunnar Uhlin	10.00-11.10	13.00-14.10
	Njal Roomans	10.00-11.10	13.00-14.10

Tjänstemän KLF	Ulf Åman	11.00-12.30
	Lottie Dahl Rydé	11.00-12.30
	Bengt Nilsson	11.00-12.30

Sekreterare Tuovi Henriksson

Utses att justera Birger Wernersson

Sekreterare \_\_\_\_\_ § 47 - 57  
Tuovi Henriksson

Ordförande 09.00-13.40 \_\_\_\_\_  
Mats Nilsson

Ordförande 13.40-14.10 \_\_\_\_\_  
Sven-Otto Ullnér

Justerande \_\_\_\_\_  
Birger Wernersson

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

\_\_\_\_\_  
Tuovi Henriksson



**§ 47 Godkännande av dagordningen**

Revisorerna beslutar

*Att godkänna förslag till dagordning*

**§ 48 Val av justeringsman**

Revisorerna beslutar

*Att välja Birger Wernersson till att justera dagens protokoll*

**§ 49 Revisionsplan 2006 för kommunen**

*FC 2006 Granskning av klagomålshantering(2007.10/007)*

Granskningsrapport med missivskrivelse skickat till kommunstyrelsen. Svarstiden är förlängd till 070613 på begäran av informationschef Ulla Nelson.

*FG 2006 Granskning om integrerad styrning(2006.38/007)*

Granskningsrapport föredragen för kommunal- och oppositionsråden 061219. Missiv och rapport skickat till kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige. Svar har inkommit från kommunstyrelsen 070424. Revisorerna beslutar:

*Att Godta svaret*

*Att lägga ärendet till handlingarna*

**§ 50 Revisionsplan 2007 för kommunen**

*FA 2007 Granskning av likvärdig biståndsbedömning*

Granskningsrapport föredragen av Ernst & Young.

Revisorerna beslutar:

*Att Godta granskningsrapporten*

*Att granskningsrapporten skall föredras av Ernst & Young och kommunrevisorerna för äldre- och handikappnämnderna vid lämplig tidpunkt*

*Att därefter skriva missiv*

*FB 2007 Granskning av gatu- och vägunderhåll*

Granskningsrapport föredragen av Ernst & Young

Birger Wernersson är jävrig vid detta ärende och har inte deltagit i beslutet. Revisorerna beslutar:

*Att godta granskningsrapporten*

*Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva förslag till missiv*

*FC 2007 Granskning av bredband inom stadsnätet*

Projektplan föredras av Ernst & Young.

Revisorerna beslutar:

*Att godta projektplanen med mindre tillägg*

*FD 2007*      Granskning av Arena Rosenholm  
Revisorerna beslutar:  
*Att*            *omarbetad projektplan skall lämnas vid nästa sammanträde*

*FE 2007*      Granskning av vårdkedja för personer med psykiska funktionshinder, gemensam granskning med Landstinget  
Granskningen pågår.

Granskningsrapport om samförvaltning av stiftelse(2007.09/007)  
Granskningsrapport och missivskrivelse skickat till kommunstyrelsen, svar begärt till 070531.

## § 51      **Anmälningssärenden**

Revisorerna beslutar:

*Att*            *bjuda in förvaltningschef och berörd handläggare från äldre- och handikappförvaltningen för att diskutera beslut jml 4 kap 1§ SoL, om vårdtagarna tackar nej till särskilt boende upprepade gånger*

## § 52      **Ekonomi**

Ekonomisk rapport för revisionen i form av analyslista från ekonomisystemet

*Att*            *bifoga rapporten till dagens protokoll.*

## § 53      **Rapporter**

### a) **Kommunen**

- Revisorerna uppmärksammas på att kulturnämnden har avskrivningar för Stadsbudskåren med 127 000 kr.

Revisorerna beslutar:

*Att*            *ge Ernst & Young i uppdrag att kontrollera avskrivningarna för Stadsbudskåren*

- Kommentar om val av styrelsen i Stuveribolaget lämnas av Ernst & Young vid nästa revisionssammanträde

### b) **Kommunala bolag**

- Inga rapporter lämnades

### c) **Övriga**

- Ordföranden rapporterar från Ernst & Youngs konferens i Stockholm den 9:e maj som några av revisorerna var närvarande vid.

## § 54      **Skrivelser**

Inbjudan från Kulturförvaltningen till seminarium om nytt bibliotek cirkulerar på mötet

**§ 55 Kurser och konferenser**

Kurspärm cirkulerar vid sammanträdet

Information om resa till femkommunskonferensen i Halmstad den 13 och 14 juni, samling vid Aspöfärjan klockan 09.00

**§ 56 Övriga ärenden**

Inga övriga ärenden

**§ 57 Upphandling av revisionstjänster 2008 – 2011**

Information om upphandlingsarbetet som pågår.

Ordföranden tackade medverkande tjänstemän för medverkan och utomordentlig hjälp som revisorerna fått i samband med arbetet med upphandlingsunderlaget.

Plats och tid Ruthensparre, Ellida  
Måndagen den 20 augusti 2007, kl. 09.00 – 11.25

Närvarande	Sven-Otto Ullnér	vice ordförande
Karlskrona kommuns	Annacarin Leufstedt	
Förtroendevalda revisorer	Holger Olsson	
	Birger Wernersson	
	Lars-Erik Johansson	
	Karl-Gustaf Johansson	

Ernst & Young	Thomas Almqvist	§70 - 78
	Ingrid Sturkman	§70 - 78

Äldreförvaltningen	Per Johnsson	§ 73
	Ann-Charlotte Nedfors	§ 73

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

Utses att justera	Annacarin Leufstedt
-------------------	---------------------

Sekreterare	_____	§ 70-79
	Tuovi Henriksson	

Vice Ordförande

\_\_\_\_\_  
Sven-Otto Ullnér

Justerande

\_\_\_\_\_  
Annacarin Leufstedt

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 31 augusti anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

\_\_\_\_\_  
Tuovi Henriksson

**§ 70 Godkännande av dagordningen**

Revisorerna beslutar

*Att godkänna förslag till dagordning*

**§ 71 Val av justeringsman**

Revisorerna beslutar

*Att välja Annacarin Leufstedt till att justera dagens protokoll*

**§ 72 Revisionsplan 2007 för kommunen**

*FA 2007 Granskning av likvärdig biståndsbedömning*

Tid har bokats preliminärt för föredragning av granskningsrapporten med Äldre- och Handikappnämnderna den 26:e september

*FB 2007 Granskning av gatu- och vägunderhåll*

Missiv och revisionsrapport skickat till Tekniska nämnden, KS och KF svar begärt till 2007-10-01.

Revisorerna beslutar:

*Att bordlägga ärendet tills svar inkommit*

*FC 2007 Granskning av bredband inom stadsnätet*

Granskning pågår. Beräknat att redovisas för revisorerna vid sammanträdet den 8 oktober

*FD 2007 Granskning av Arena Rosenholm*

Granskning pågår fr.o.m. vecka 35 beräknad föredragning för Revisorerna vid sammanträdet den 8 oktober

*FE 2007 Granskning av vårdkedja för personer med psykiska funktionshinder, gemensam granskning med Landstinget*

Granskningen pågår. Föredragning den 12 september kl 10.00, i landstingets lokaler i Karlshamn, kallelse skall skickas via mail.

*FF 2007 Risk- och väsentlighetsanalys*

Reviderad projektplan utdelas vid sammanträdet

**§ 73 Anmälningssärenden**

Förvaltningschef Per Johnsson och Ann-Charlotte Nedfors, chef för myndighetskontoret, informerar om hanteringen av gynnade men ej verkställda biståndsbeslut jml 4 kap 1§ inom äldrenämnden.

**§ 74 Ekonomi**

Ekonomisk rapport för revisionen i form av analyslista från ekonomisystemet

*Att bifoga rapporten till dagens protokoll.*

## § 75

### Rapporter

#### a) Kommunen

- Diskuteras tidningskriverier om kommunens dåliga betalningsmoral

#### b) Kommunala bolag

- Redovisning angående revisionsarvodet gällande Arena Rosenholm och Stuveribolaget.

#### c) Övriga

Uppkommer frågan om kommunens många kommittéer och deras berättigande

## § 76

### Skrivelser

Inkommit beslut KF om revisionsberättelsen för 2006.

Revisorerna beslutar:

*Att lägga beslutet till handlingarna*

Inkommit beslut från Tekniska nämnden angående senareläggning av åtgärder som rekommenderats av kommunrevisionen.

Revisorerna beslutar:

*Att lägga beslutet till handlingarna*

## § 77

### Kurser och konferenser

Kurspärm cirkulerar vid sammanträdet.

Revisorerna beslutar

*Att den som vill delta på någon kurs kan göra detta efter anmälan till sekreteraren*

## § 78

### Övriga ärenden

Inkommit förfrågan om hur kommunrevisionen agerar i ett specifikt ärende gällande försäljning av skogsfastighet, diskuteras senareläggning av beslut till kommande revisionsammansammanträde samt om ärendet skall tas upp till prövning av kommunrevisionen.

Revisorerna beslutar:

*Att frågan skall avgöras vid sittande sammanträde*

*Att frågan inte är ett ärende för revisionen och*

*Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva ett förslag till svar som skall skickas till frågeställaren*

Datum för revisionsmöte i oktober ändras från 15:e till den 8:e oktober. Samt är det beslutat att revisionsammansammanträdet den 17:e september flyttas till den 25:e september kl 09.00

## § 79

### Upphandling av revisionstjänster 2008 – 2011

Uppdatering av pågående revisionsupphandling

Plats och tid Ruthensparre, Ellida  
Tisdagen den 25 september 2007, kl. 09.00 – 12.15

Närvarande	Mats Nilsson	ordförande
Karlskrona kommuns	Sven-Otto Ullnér	vice ordförande
Förtroendevalda revisorer	Holger Olsson	
	Bo Löfgren	
	Annacarin Leufstedt	
	Karl-Gustaf Johansson	

Ernst & Young	Thomas Almqvist	§80 - 88
	Kerstin Sikander	§80 - 88

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

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

Sekreterare	_____	§ 80-89
	Tuovi Henriksson	

Ordförande	_____
	Mats Nilsson

Justerande	_____
	Sven-Otto Ullnér

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 9 september anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

\_\_\_\_\_  
Tuovi Henriksson

**§ 80 Godkännande av dagordningen**

Revisorerna beslutar

*Att godkänna förslag till dagordning*

**§ 81 Val av justeringsman**

Revisorerna beslutar

*Att välja Sven-Otto Ullnér till att justera dagens protokoll*

**§ 82 Revisionsplan 2007 för kommunen**

*FA 2007 Granskning av likvärdig biståndsbedömning*

Granskningsrapporten har föredragits för Äldrenämnden den 26:e september, beslut om granskningen fattas revisionsammanslaget den 8:e oktober.

*FB 2007 Granskning av gatu- och vägunderhåll*

Missiv och revisionsrapport skickat till Tekniska nämnden, KS och KF svar begärt till 2007-10-01.

Revisorerna beslutar:

*Att bordlägga ärendet tills svar inkommit*

*FC 2007 Granskning av bredband inom stadsnätet*

Granskning pågår. Beräknat att redovisas vid sammanslaget den 8 oktober

*FD 2007 Granskning av Arena Rosenholm*

Granskning pågår. Beräknat att redovisas vid det extra insatta sammanslaget den 15 september

*FE 2007 Granskning av vårdkedja för personer med psykiska funktionshinder, gemensam granskning med Landstinget*

Granskningsrapport föredragen för revisorerna av Ernst & Young  
Revisorerna beslutar:

*Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva förslag till missiv till 8:e oktober. Därefter skall granskningsrapport och missiv skickas till kommunstyrelsen för svar till den 080115, kopia skall skickas till Landstinget, Handikappnämnden, Socialnämnden och Utbildningsnämnden*

*FF 2007 Risk- och väsentlighetsanalys*

Granskning pågår. Ernst & Young informerar om nuläget



**§ 83 Anmälningssärenden**

Inga ärenden

**§ 84 Ekonomi**

Ekonomisk rapport för revisionen i form av analyslista från ekonomisystemet

*Att bifoga rapporten till dagens protokoll.*

**§ 85 Rapporter**

**a) Kommunen**

- Inkommet målprogram från Tekniska nämnden.
- Diskuteras olika kostnader och besparingar inom kommunen
- Thomas Almqvist har träffat Ingrid Augustinsson-Swennergren, Mats Svensson och Bengt Nilsson angående uppdraget för omorganisation i kommunen

**b) Kommunala bolag**

- Information från bolagen från Ernst & Young

**c) Övriga**

- Diskuteras kommunens hantering av EU-medel. Kommunen kan bli bättre på att göra EU-projekt och ansöka EU-medel
- Det har tidigare beslutats att kommunen skall anordna utbildning för ledamöter i stiftelserna

Revisorerna beslutar

*Att kontrollera om kursen har varit eller när den blir.*

**§ 86 Skrivelser**

Ordförande informerar om inkommet brev från STAREV angående uppdraget till Statskontoret om den kommunala revisionens oberoende.

Revisorerna beslutar:

*Att ta informationen till protokollet*

**§ 87 Kurser och konferenser**

Planeringskonferens för 2008 diskuteras. Sekreteraren skall undersöka möjlighet att åka till Oslo eller Riga återkommer vid nästa sammanträde.

Information om att femkommunkonferensen blir i Växjö den 15-16 maj 2008.

Kurspärm cirkulerar vid sammanträdet.

Revisorerna beslutar

*Att den som vill delta på någon av kurserna kan göra detta efter anmälan till sekreteraren*

**§ 88**

**Övriga ärenden**

Information lämnas från Ernst & Young angående avskrivning av skuld från Stadsbudskåren till Kulturnämnden.

Tiden för nästa revisionsammansammanträde den 8:e oktober kl 13.00.

Extra revisionsmöte den 15:e oktober klockan 13.00.

**§ 89**

**Upphandling av revisionstjänster 2008 – 2011**

Uppdatering av pågående revisionsupphandling

π

Plats och tid Ruthensparre, Enigheten  
Måndagen den 8 oktober 2007, kl. 13.00 – 16.10

Närvarande  
Karlskrona kommuns  
Förtroendevalda revisorer

Mats Nilsson  
Sven-Otto Ullnér  
Birger Wernersson  
Bo Löfgren  
Lars-Erik Johansson  
Karl-Gustaf Johansson

ordförande  
vice ordförande

Ernst & Young

Thomas Almqvist  
Gunnar Uhlin  
Kerstin Sikander  
Peter Lundström  
Jennie Andersson  
Marcus Johansson

§90 - 97  
§90 - 92  
§95  
§95  
§95  
§95

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Utses att justera

Birger Wernersson

Sekreterare

\_\_\_\_\_  
Tuovi Henriksson

§ 90-99

Ordförande

\_\_\_\_\_  
Mats Nilsson

Justerande

\_\_\_\_\_  
Birger Wernersson

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

\_\_\_\_\_  
Tuovi Henriksson

**§ 90 Godkännande av dagordningen**

Revisorerna beslutar

*Att godkänna förslag till dagordning*

**§ 91 Val av justeringsman**

Revisorerna beslutar

*Att välja Birger Wernersson till att justera dagens protokoll*

**§ 92 Revisionsplan 2007 för kommunen**

*FA 2007 Granskning av likvärdig biståndsbedömning*

Granskningsrapporten har föredragits för Äldrenämnden den 26:e september.

Revisorerna beslutar

*Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva förslag till missiv till nästa revisionsammansammanträde*

*FB 2007 Granskning av gatu- och vägunderhåll*

Missiv och revisionsrapport skickat till Tekniska nämnden, KS och KF svar begärt till 2007-10-01. Svar ej inkommit.

Revisorerna beslutar:

*Att bordlägga ärendet tills svar inkommit*

*FC 2007 Granskning av bredband inom stadsnätet*

Granskningsrapport föredras av Ernst & Young.

Revisorerna beslutar:

*Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva förslag till missiv till nästa revisionsammansammanträde*

*FD 2007 Granskning av Arena Rosenholm*

Granskning pågår. Beräknat att redovisas vid revisionsammansammanträdet den 15 oktober

*FE 2007 Granskning av vårdkedja för personer med psykiska funktionshinder, gemensam granskning med Landstinget*

Granskningsrapport föredragen och förslag till missiv lämnat av Ernst & Young. Revisorerna beslutar:

*Att missivet skall färdigställas till sammanträdet i november*

*FF 2007 Risk- och väsentlighetsanalys*

Granskning pågår, beräknas vara klart i november.

**93 Anmälningssärenden**

Inga ärenden

- § 94        **Ekonomi**  
Inga ärenden
- § 95        **Delårsbokslut 070831**  
Ernst & Young föredrar granskningen av delårsbokslutet för kommunens nämnder och bolag
- § 97        **Kurser och konferenser**  
Kurspärm cirkulerar vid sammanträdet.
- § 98        **Övriga ärenden**  
Inga övriga ärenden
- § 99        **Upphandling av revisionstjänster 2008 – 2011**  
Efter slutförd granskning och utvärdering – med förbehåll om att avtal kan upprättas mellan parterna.  
Revisionsnämnden: Mats Nilsson (S), Sven-Otto Ullnér (M), Birger Wernersson (S), Bo Löfgren (FP), Karl-Gustaf Johansson (M), Lars-Erik Johansson (SD) beslutar enhälligt:  
*Att            anta anbudet från Ernst & Young*  
*Att            tilldelningsbeslut utsänds snarast*  
*Att            förklara paragrafen för omedelbart justerad*

Plats och tid Ruthensparre, Enigheten  
Måndagen den 15 oktober 2007, kl. 13.00 – 14.30

Förtroendevalda revisorer

Närvarande:

Mats Nilsson ordförande  
Bo Löfgren  
Karl-Gustaf Johansson  
Holger Olsson  
Lars-Erik Johansson  
Birger Wernersson

Ernst & Young

Kerstin Sikander  
Patrik Nilsson

Övriga

Jan Lennartsson, ordförande kulturnämnden  
Birgitta Möller, v ordf kulturnämnden  
Ivar Wenster, förvaltningschef kulturförvaltningen

Sekreterare

Bo Löfgren

Sekreterare

\_\_\_\_\_  
Bo Löfgren

§ 100 -108

Ordförande

\_\_\_\_\_  
Mats Nilsson

Justerande

\_\_\_\_\_  
Karl-Gustaf Johansson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 23 oktober anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

\_\_\_\_\_  
Tuovi Henriksson

- § 100 Godkännande av dagordningen**  
Revisorerna beslutar  
*Att godkänna förslag till dagordning*
- § 101 Val av sekreterare**  
Revisorerna beslutar  
*Att välja Bo Löfgren att - i ordinarie sekreterares frånvaro- skriva dagens protokoll*
- § 102 Val av justeringsman**  
Revisorerna beslutar  
*Att välja Karl-Gustaf Johansson till att justera dagens protokoll*
- § 103 Avskrivning av skuld Stadsbudskåren/Kulturförvaltningen**  
*Ordförande och förvaltningschef redogör för ärendet. Gäller inte avskrivning av skuld i egentlig bemärkelse utan att Kulturnämnden tog på sig del av kostnaderna för projektet.*  
  
Revisorerna beslutar  
*Att med föredragningen som grund lägges ärendet till handlingarna*
- § 104 Revisionsplan 2007 för kommunen**
- FA 2007 Granskning av likvärdig biståndsbedömning*  
  
Revisorerna beslutar  
*Att godkänna upprättat missiv och skickar detsamma med utförd granskning till berörd nämnd*
- FC 2007 Granskning av bredband inom stadsnätet*  
  
Revisorerna beslutar:  
*Att godkänna upprättat missiv och skickar detsamma med utförd granskning till berörd nämnd*
- FD 2007 Granskning av Arena Rosenholm*  
Ernst o Young föredrar utförd granskning så som den föreligger.  
Vissa smärre korrigeringar/kompletteringar önskas.  
Revisorerna beslutar  
*Att bordlägga ärendet till nästa sammanträde*

**105**            **Delårsrapport 2007**  
Upprättat missiv har inkommit från Ernst o Young.

Revisorerna beslutar:

*Att                godkänna upprättat missiv och sänder missivet och utförda rapporter från genomförda granskningar till kommunfullmäktige*

**§ 106**            **Kurser och konferenser**

Revisorerna beslutar

*Att                förlägga årets planeringskonferens till Helsingör förenat med studiebesök i Hilleröd den 19-20 november.*

**§107**            **Skrivelser**

Skrivelse har inkommit från socialdemokraterna i Kommunstyrelsen.

Revisorerna beslutar

*Att                i skrivelse till kommunfullmäktige påpeka de överträdelser som kommunstyrelsens ordförande gjort i tillsättningsärenden om förvaltningschefer.*

**§ 108**            **Övriga ärenden**

Inga övriga ärenden fanns att behandla varför sammanträdet avslutade kl 14.30



Plats och tid      Hotell Marienlyst, Helsingör  
Måndagen den 19 november 2007, kl. 08.00 – 10.00

Förtroendevalda revisorer

Närvarande:

Mats Nilsson	ordförande
Sven-Otto Ullnér	vice ordförande
Karl-Gustaf Johansson	
Holger Olsson	
Annacarin Leufstedt	
Birger Wernersson	

Ernst & Young

Thomas Almqvist  
Lena Joelsson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Utses att justera

Holger Olsson

Sekreterare

\_\_\_\_\_  
Tuovi Henriksson

§ 109 -118

Ordförande

\_\_\_\_\_  
Mats Nilsson

Justerande

\_\_\_\_\_  
Holger Olsson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 5 december anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

\_\_\_\_\_  
Tuovi Henriksson

- § 109 Godkännande av dagordningen**  
Revisorerna beslutar  
*Att godkänna förslag till dagordning*
- § 110 Val av justeringsman**  
Revisorerna beslutar  
*Att välja Holger Olsson till att justera dagens protokoll*
- § 111 Revisionsplan 2007 för kommunen**
- FA 2007 Granskning av likvärdig biståndsbedömning (2007.34/007)*  
Granskningsrapport med missiv skickat till Äldrenämnd, Handikappnämnd, KS och KF. Svar begärt till 080115  
Revisorerna beslutar:  
*Att bordlägga ärendet tills svar inkommit*
- FB 2007 Granskning av gatu- och vägunderhåll (2007.27/007)*  
Svar inkommit från Tekniska nämnden.  
Birger Wernersson anmäler jäv i frågan.  
Revisorerna beslutar:  
*Att godkänna svaret och lägga det till handlingarna*
- FC 2007 Granskning av bredband inom stadsnätet*  
Granskningsrapport med missiv skickat till KS och KF.  
Svar begärt till 080115.  
*Att bordlägga ärendet till svar inkommit*
- FD 2007 Granskning av Arena Rosenholm*  
Granskningsrapport föredragen av Ernst & Young.  
Revisorerna beslutar  
*Att bjuda in förvaltningschef och Ordförande i Idrotts- och fritidsnämnden till nästa revisionssammanträde.*  
*Att bordlägga ärendet till nästa sammanträde*
- FE 2007 Granskning av vårdkedjan för personer med psykiska Funktionshinder*  
Revisorerna beslutar:  
*Att godta rapportern*  
*Att skicka granskningsrapport och missiv till berörda nämnder*
- § 112 Anmälningssärenden**  
Inga anmälningssärenden föreligger

- § 113 Ekonomi**  
Genomgång av revisionens ekonomi
- § 114 Rapporter**  
a) Kommunen  
Inget att rapportera  
b) Kommunala bolag
- Information från Ernst & Young angående bolagen.
  - Utbetalning av arvodet i Stuveriet och Arena Rosenholm fungerar inte
- Revisorerna beslutar  
*Att sekreteraren skall kontakta ansvariga för utbetalningar*
- § 115 Skrivelser**
- Inkommen skrivelse från Lisbeth Thorsén  
Revisorerna beslutar:  
*Att ordförande och vice ordförande svarar på skrivelsen*
  - Inkommen skrivelse från Patrik Hansson, socialdemokraterna  
Revisorerna beslutar:  
*Att ordförande och vice ordförande skall träffa med ordförande i barn- ungdomsnämnden, Patrik Hansson och Kent Levén*
- § 116 Kurser och konferenser**  
Information om kurser cirkulerar  
Inbjudan studieresa till EU Strassbourg och Luxemburg den 9-12 mars 2008  
Inbjudan från Ernst & Young till kundråd i Stockholm den 28 november 2007  
Inbjudan från till seminarium i Växjö 17 januari 2008  
Revisorerna beslutar:  
*Att de revisorer som kan åka till Växjö anmäler sig till sekreteraren*  
*Att ordförande skall åka till Ernst & Youngs kundråd för förtroende valda revisorer den 28:e november*  
*Att ta fram ytterligare information samt kostnader angående inbjudan till studieresa till EU*
- § 117 Övriga ärenden**  
Inga övriga ärenden fanns att behandla
- § 118 Revisionstjänster 2008 – 2011**  
Förslag till avtal skall framtas till nästa revisionsammansammanträde.