



Plats och tid Ruthensparre, Freden  
Tisdagen den 13 januari 2009, kl. 09.00-12.45

Närvarande revisorer

Ordförande

Mats Nilsson

Vice ordförande

Sven-Otto Ullnér

Övriga revisorer

Annacarin Leufstedt

del av § 3 - § 11

Bo Löfgren

del av § 3 - § 11

Holger Olsson

Birger Wernersson

Lars-Erik Johansson

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Kerstin Sikander

del av § 3 - § 11

Cecilia Svensson

del av § 3 - § 11

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Mats Nilsson

Justerande

Sven-Otto Ullnér

§1 - § 9

Justerande

Birger Wernersson

§ 10 - § 11

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den <sup>10 december</sup> ~~10 december~~ anslagits på kommunens  
anslagstavla, intygar i tjänsten <sup>januari</sup>

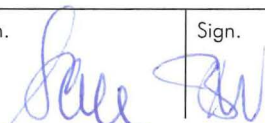
Tuovi Henriksson

- § 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 protokollet § 1 -§ 9*  
*Att välja Birger Wernersson till att justera protokollet från § 10*
- § 3 Revisionsplan 2008 för kommunen**
- FD 2008 Granskning av kommunens IT-miljö och IT-kostnader(2008.15/007)*  
Granskningsrapport och missiv lämnat till KS och KF svar har begärts från KS till 090228.  
Revisorerna beslutar  
*Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit*
- FE 2008 Granskning av kommunens fritidsgårdar(2008.16/007)*  
Granskningsrapport och missiv lämnat till Idrotts- och fritidsnämnden, KS och KF. Svar har begärts från Idrotts- och fritidsnämnden till 090228  
Revisorerna beslutar:  
*Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit*
- FF 2008 Granskning av koncernbanken inom Karlskrona kommun*  
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young. Rapporten är inte faktagranskad av berörda parter ännu.  
Revisorerna beslutar  
*Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva förslag till missiv*  
*Att granskningsrapporten skickas till revisorerna när den är klar*
- FG 2008 Granskning av uppföljning av beslut fattade av kommunfullmäktige*  
PM om granskningen lämnat av Ernst & Young.  
Revisorerna beslutar  
*Att godta PM angående granskning och*  
*Att lägga ärendet till handlingarna*
- FH 2008 Granskning av lokalförsörjningsprocessen*  
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young.  
Revisorerna beslutar:  
*Att godta granskningen och*  
*Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva förslag till missiv*

Sign.



Sign.



Sign.





*FI 2008*      Granskning av kommunens arbetsmarknadsarbete  
Granskning pågår, granskningsrapport föredras av Ernst & Young  
vid sammanträdet i mars.

*FJ 2008*      Brukarundersökning för att följa upp verksamhetens  
ändamålsenlighet  
Granskning pågår

*FK 2008*      Uppföljning av tidigare granskningar  
Granskning pågår

§ 4            **Revisionsplan 2009 för kommunen**  
Slutlig revisionsplan lämnat av Ernst & Young

§ 5            **Rapporter**  
a) **Kommunen**  
Revisorerna diskuterar Telecom Citys verksamhet.

b) **Kommunala bolag**  
Utbildning för lekmannarevisorer anordnas av Ernst & Young måndagen  
den 9 mars kl 12.00

Det har kommit till revisorernas kännedom att ett kommunalt bolag har obetalda  
kundfakturor. Revisorerna skall diskutera ärendet vidare vid nästa sammanträde.

c) **Övriga**  
Sven-Otto Ullnér har blivit invald som lekmannarevisor i Finsam.

Revisorerna tackar för rapporterna

§ 6            **Skrivelser**  
Inkommit en ny skrivelse från Torbjörn Fransson angående stenutfyllnad på  
Aspö 4:203.

Revisorerna beslutar

*Att*            *svar till Torbjörn Fransson skall skrivas i samråd med*  
*kommunjuristen*

§ 7            **Ekonomi**  
Revisorerna går igenom ekonomisk utfall för 2008.

§ 8            **Budget för 2009**  
Budgetförslag för 2009 presenteras av ordföranden  
Revisorerna beslutar:

*Att*            *anta ordförandes förslag till budget för 2009*

Sign.

Sign.

Sign.



§ 9

**Anmälningssärenden**

Inkommit rapport av icke verkställda gynnade beslut SoL, 4 kap 1 §, för socialnämnden per 20090112, och för handikappnämnden per 30 september 2008.

§ 10

**Kurser och konferenser**

Ordföranden anmäler intresse för seminarium God redovisningssed i fastighets företag i Malmö den 2 april

Inbjudan har kommit från SKL till seminarium Lekmannarevisor i praktiken i Stockholm den 3 mars

Revisorerna beslutar:

*Att anmäla ordföranden till seminarium i Malmö den 2 april*

*Att De revisorer som önskar delta i seminarium i Stockholm den 3 mars anmäler intresse till sekreteraren som gör en gemensam anmälan till seminariet*

*Att ändra datum för mars sammanträdet till måndagen den 2 mars kl 9.00*

§ 11

**Övriga frågor**

Landstingsrevisorerna har kallat till hearing angående uppföljning av tidigare granskning av vårdkedjan för äldre.

Revisorerna beslutar

*Att ge Ernst & Young i uppgift att undersöka om även kommunrevisorerna skall delta i hearingen eftersom granskningen som gjordes 2005 var gemensam med kommunen och Landstinget*

Sign.

Sign.

Sign.

## Revisionen

Plats och tid      Ruthensparre, Freden  
Tisdagen den 3 februari 2009, kl. 09.00-11.00

### Närvarande revisorer

Ordförande	Mats Nilsson	
Vice ordförande	Sven-Otto Ullnér	
Övriga revisorer	Annacarin Leufstedt	
	Bo Löfgren	§ 16-18
	Holger Olsson	
	Birger Wernersson	
	Karl-Gustaf Johansson	

Ernst & Young	Thomas Almqvist
	Maria Johansson

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

Ordförande	_____
	Mats Nilsson

Justerande	_____
	Karl-Gustaf Johansson

Sekreterare	_____
	Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 10 februari anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

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

## Revisionen

- § 12 Godkännande av dagordningen**  
Revisorerna beslutar  
*Att godkänna förslag till dagordning*
- § 13 Val av justeringsman**  
Revisorerna beslutar  
*Att välja Karl-Gustaf Johansson till att justera protokollet*
- § 14 Revisionsplan 2008 för kommunen**
- FD 2008 Granskning av kommunens IT-miljö och IT-kostnader(2008.15/007)*  
Granskningsrapport och missiv lämnat till KS och KF svar har begärts från KS till 090228.  
Ansökan om förlängd svarstid har inkommit från KS  
Revisorerna beslutar  
*Att förlänga svarstiden till 090420 enligt önskemål och*  
*Att begära in en delrapport av svar till nästa revisionsammansamtråde*
- FE 2008 Granskning av kommunens fritidsgårdar(2008.16/007)*  
Granskningsrapport och missiv lämnat till Idrotts- och fritidsnämnden, KS och KF. Svar har begärts från Idrotts- och fritidsnämnden till 090228  
Revisorerna beslutar:  
*Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit*
- FF 2008 Granskning av koncernbanken inom Karlskrona kommun*  
Granskningsrapport och förslag till missiv har inkommit från Ernst & Young  
Thomas Almqvist, Ernst & Young ger en kortfattad redogörelse av Kommuninvests årsredovisning.  
Revisorerna beslutar  
*Att godta granskningsrapporten med överenskomna ändringar och*  
*Att godta förslaget till missiv och*  
*Att skicka granskningsrapport och missiv till KS och KF*
- FH 2008 Granskning av lokalförsörjningsprocessen*  
Granskningsrapport och förslag till missiv har inkommit från Ernst & Young.  
Revisorerna beslutar:  
*Att godta granskningen med mindre redaktionella ändringar och*  
*Att godta förslaget till missiv och*  
*Att skicka granskningsrapport och missiv till KS och KF*
- FI 2008 Granskning av kommunens arbetsmarknadsarbete*

## Revisionen

Granskning pågår, granskningsrapport föredras av Ernst & Young vid sammanträdet i mars.

*FJ 2008*     *Brukarundersökning för att följa upp verksamhetens ändamålsenlighet*  
Granskning pågår

*FK 2008*     *Uppföljning av tidigare granskningar*  
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young  
Revisorerna beslutar

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

### § 15     **Revisionsplan 2009 för kommunen**

Revisorerna beslutar

*Att*            *ge Ernst & Young i uppdrag att inkomma med projektplan till granskningar beslutade enligt revisionsplan*

### § 16     **Rapporter**

#### **a) Kommunen**

Revisorerna diskuterade kommunens omställningsprogram och arbetet med jämställdhetsplanen utifrån diskrimineringslagen som träder i kraft i april.

Revisorerna beslutar

*Att*            *bjuda in handläggare för omställningsprogrammet till nästa Revisions-sammanträde*

*Att*            *bjuda in jämställdhetshandläggare och ordförande i jämställdhetskommittén till kommande revisionssammanträde*

#### **b) Kommunala bolag**

Sven-Otto Ullnér informerar att de obetalda kundfakturorna på Stuveribolaget som diskuterades vid föregående sammanträde har blivit betalda enligt förvaltningen, därmed är frågan utagerad.

Karl-Gustaf Johansson informerar om Räddningstjänstens bokslutsmöte.

#### **c) Övriga**

Bo Löfgren tar upp frågan om varför granskningsrapporter med tillhörande missiv inte skickas till kommunfullmäktiges ledamöter med kallelsen.

Ordföranden skall ta upp frågan den 9 februari då de skall träffa KS presidium

Revisorerna tackar för rapporterna



## Revisionen

### § 17

#### **Kurser och konferenser**

Ordföranden anmäler intresse för sig och sekreteraren för SKL:s seminarium

Upphandling av revisionstjänster i Stockholm den 14 maj.

Annacarin Leufstedt anmäler intresse för tillgänglighetskonferens i Malmö den 12 mars

Revisorerna beslutar:

*Att ordföranden och sekreteraren till seminarium i Stockholm den 14 maj*

*Att Annacarin Leufstedt anmäls till konferens i Malmö den 12 mars om möjlighet finns*

### § 18

#### **Övriga frågor**

Bokslutsträffar med kommunens bolag blir efter den 9 mars, Ernst & Young tar kontakt med lekmannarevisorerna angående tidpunkt.



Plats och tid Ruthensparre, Enigheten  
måndagen den 2 mars 2009, kl. 09.00-13.15

Närvarande revisorer

Ordförande	Mats Nilsson
Vice ordförande	Sven-Otto Ullnér
Övriga revisorer	Annacarin Leufstedt Bo Löfgren Holger Olsson Birger Wernersson Karl-Gustaf Johansson Lars Ericson Lars-Erik Johansson

Ernst & Young	Lena Joelsson Maria Johansson
---------------	----------------------------------

Inbjudna gäster	Pia Kronengen Ann-Louise Trulsson Birgitta Jönsson Anneli Ekström Eva Magnusson-Larsson	utredare, IT-granskning ordf. jämställdhetskommittén jämställdhetsansvarig personalchef personalsekreterare
-----------------	---	---

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

Ordförande	<hr/> Mats Nilsson
------------	--------------------

Justerande	<hr/> Bo Löfgren
------------	------------------

Sekreterare	<hr/> Tuovi Henriksson
-------------	------------------------

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

---

Tuovi Henriksson

- § 19 Godkännande av dagordningen**  
Revisorerna beslutar  
*Att godkänna förslag till dagordning*
- § 20 Val av justeringsman**  
Revisorerna beslutar  
*Att välja Bo Löfgren till att justera protokollet*
- § 21 Revisionsplan 2008 för kommunen**
- FD 2008* *Granskning av kommunens IT-miljö och IT-kostnader(2008.15/007)*  
Granskningsrapport och missiv lämnat till KS och KF svar har begärts från KS till Förlängd svarstid till 090420  
Pia Kronengen, utredare KLF, är inbjuden till sammanträdet för att ge underhandsinformation angående svaret på granskningen  
Revisorerna beslutar  
*Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit*
- FE 2008* *Granskning av kommunens fritidsgårdar(2008.16/007)*  
Granskningsrapport och missiv lämnat till Idrotts- och fritidsnämnden, KS och KF. Svar har begärts från Idrotts- och fritidsnämnden till 090228. Svar har inte inkommit.  
Revisorerna beslutar:  
*Att kontrollera med Idrotts- och fritidsförvaltningen varför svaret inte har inkommit*  
*Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit*
- FF 2008* *Granskning av koncernbanken inom Karlskrona kommun*  
Granskningsrapport och missiv har inlämnats till KS och KF  
Svar har begärts till 090430  
Revisorerna beslutar  
*Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit*
- FH 2008* *Granskning av lokalförsörjningsprocessen*  
Granskningsrapport och missiv har inlämnats till KS och KF  
Svar har begärts till 090430  
Revisorerna beslutar  
*Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit*
- FI 2008* *Granskning av kommunens arbetsmarknadsarbete*  
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young.  
Revisorerna beslutar  
*Att godta granskningsrapport och*  
*Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva förslag till missivskrivelse*

- FJ 2008*     *Brukarundersökning för att följa upp verksamhetens ändamålsenlighet*  
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young.  
Revisorerna beslutar  
*Att*            *godta granskningsrapport med överenskomna justeringar och ge Ernst & Young i uppdrag att skriva förslag till missivskrivelse*
- FK 2008*     *Uppföljning av tidigare granskningar*  
Förslag till missivskrivelse har lämnats från Ernst & Young.  
Revisorerna beslutar  
*Att*            *godta missiv och skicka missiv och granskningsrapport till KS och KF med begäran om synpunkter till 090515.*

## § 22     **Revisionsplan 2009 för kommunen**

- FA 2009*     *Granskning av effektivitet i de avgiftsfinansierade verksamheterna*  
Förslag till projektplan föreligger  
Revisorerna beslutar  
*Att*            *godta projektplanen och ge Ernst & Young i uppdrag att påbörja granskningen enligt plan*
- FB 2009*     *Granskning av strukturomvandling inom förskolan och grundskolan samt åtgärder för att klara förskolegarantin*  
Förslag till projektplan föreligger  
Revisorerna beslutar  
*Att*            *godta projektplanen och ge Ernst & Young i uppdrag att påbörja granskningen enligt plan*
- FC 2009*     *Granskning av äldre nämndens åtgärder för att anpassa verksamheten till den ekonomiska ramen*  
Förslag till projektplan föreligger  
Revisorerna beslutar  
*Att*            *godta projektplanen och ge Ernst & Young i uppdrag att påbörja granskningen enligt plan*
- FD 2009*     *Granskning av kommunens integrationsarbete och flyktmottagande*  
Förslag till projektplan föreligger  
Revisorerna beslutar  
*Att*            *bordlägga projektplanen till revisions sammanträdet i maj*

## § 23     **Rapporter**

- a) Kommunen**
  - b) Kommunala bolag**
  - c) Övriga**
- Inga rapporter lämnades

**§ 24 Kurser och konferenser**

Revisorerna beslutar

*Att ge presidiet i uppdrag att utforma program till 5-kommun konferensen som kommunens revisorer är värddar för i juni.*

**§ 25 Övriga ärenden**

Ordföranden i Jämställdhetskommittén, Ann-Louise Trulsson och jämställdhetsansvarig, Birgitta Jönsson informerar om pågående arbetet med kommunens nya jämställdhetsplan som skall vara klar i april 2009.

Revisorerna lämnar begäran om att få reda på hur många personer som arbetar aktivt med jämställdhet i kommunen.

Anneli Ekström och Eva Magnusson-Larsson informerar om arbetet med kommunens omställningspaket.

Revisorerna tackar för informationerna.

## Revisionen

Plats och tid Ruthensparre, Enigheten  
tisdagen den 7 april 2009, kl. 09.00-13.00

### Närvarande revisorer

Ordförande

Mats Nilsson

Vice ordförande

Sven-Otto Ullnér

Övriga revisorer

Annacarin Leufstedt

§31 - 35

Bo Löfgren

Holger Olsson

Birger Wernersson

Lars Ericson

Lars-Erik Johansson

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Maria Johansson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

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

Justerande

\_\_\_\_\_  
Lars-Erik Johansson

Sekreterare

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

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

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

## Revisionen

- § 27      **Godkännande av dagordningen**  
Revisorerna beslutar  
*Att*            *godkänna förslag till dagordning*
- § 28      **Val av justeringsman**  
Revisorerna beslutar  
*Att*            *välja Lars-Erik Johansson till att justera protokollet*
- § 29      **Revisionsplan 2008 för kommunen**
- FD 2008*      *Granskning av kommunens IT-miljö och IT-kostnader(2008.15/007)*  
Svar på missiv inkommit från KS  
Revisorerna beslutar  
*Att*            *godta svaret och*  
*Att*            *bevaka pågående IT-utredning*
- FE 2008*      *Granskning av kommunens fritidsgårdar(2008.16/007)*  
Granskningsrapport och missiv lämnat till Idrotts- och fritidsnämnden, KS och KF. Svar har begärts från Idrotts- och fritidsnämnden till 090228. Svar har inte inkommit.  
Revisorerna beslutar:  
*Att*            *kontrollera med Idrotts- och fritidsförvaltningen varför svaret inte har inkommit*  
*Att*            *bordlägga ärendet tills svar har inkommit*
- FF 2008*      *Granskning av koncernbanken inom Karlskrona kommun*  
Granskningsrapport och missiv har inlämnats till KS och KF  
Svar har begärts till 090430  
Revisorerna beslutar  
*Att*            *bordlägga ärendet tills svar har inkommit*
- FH 2008*      *Granskning av lokalförsörjningsprocessen*  
Granskningsrapport och missiv har inlämnats till KS och KF  
Svar har begärts till 090430  
Revisorerna beslutar  
*Att*            *bordlägga ärendet tills svar har inkommit*
- FI 2008*      *Granskning av kommunens arbetsmarknadsarbete*  
Förslag till missiv lämnas av Ernst & Young  
Revisorerna beslutar  
*Att*            *godta missivförslaget och skicka granskningsrapport och missiv till Socialnämnden, KS och KF med begäran om svar till 090530.*
- FJ 2008*      *Brucarundersökning för att följa upp verksamhetens ändamålsenlighet*

## Revisionen

Förslag till missiv lämnas av Ernst & Young.  
Revisorerna beslutar

*Att godta missivförslaget och skicka granskningsrapport och missiv till Handikappnämnden, KS och KF med begäran om svar till 090530*

*FK 2008 Uppföljning av tidigare granskningar  
Förslag till missivskrivelse har lämnats till KS och KF med begäran om synpunkter till 090515.  
Revisorerna beslutar*

*Att bordlägga ärendet till svar har inkommit*

### § 30 **Revisionsplan 2009 för kommunen**

*FA 2009 Granskning av effektivitet i de avgiftsfinansierade verksamheterna  
Granskning pågår.*

*FB 2009 Granskning av strukturomvandling inom förskolan och grundskolan samt åtgärder för att klara förskolegarantin  
Granskning pågår*

*FC 2009 Granskning av äldrenämndens åtgärder för att anpassa verksamheten till den ekonomiska ramen  
Granskning pågår*

*FD 2009 Granskning av kommunens integrationsarbete och flyktingmottagande  
Beslut om projektplan har bordlagts till sammanträdet i maj*

### § 31 **Rapporter**

#### **a) Kommunen**

Inga rapporter lämnades

#### **b) Kommunala bolag**

Bo Löfgren och Sven-Otto Ullnér ger en sammanfattning om föreläsningen om Lekmannarevision som de har deltagit i under våren. Framkommer önskemål om plan för bolagsrevision, vilket skall diskuteras vid kommande sammanträde i maj

Diskuteras närvaro och former för bokslutsträffarna med förvaltningarna

#### **c) Övriga**

Inga rapporter lämnades

### § 32 **Ekonomi**

Ekonomisk rapport utdelas

## Revisionen

### § 33 **Revisionsberättelse 2008**

Föreligger förslag till revisionsberättelse. Genomgång av revisorernas redogörelse.

Revisorerna beslutar

*Att ge Ernst & Young i uppdrag att färdigställa revisorernas redogörelse och skicka den till revisorerna för godkännande*

*Att godta revisionsberättelsen för 2008 och*

*Att revisionsberättelse och revisorernas redogörelse skall lämnas till KF senast den 15 april*

### § 34 **Kurser och konferenser**

Ernst & Youngs årliga konferens är den 6 maj i Stockholm

Revisorerna beslutar

*Att anmälan om deltagande lämnas till sekreteraren som vidare förmedlar den till Ernst & Young samt bokar resa*

### § 35 **Övriga ärenden**

Sammanträdet den 2 juni planeras att bli heldag med studiebesök.



## Revisionen

Plats och tid      Ruthensparre, Ugnen  
                         måndagen den 4 maj 2009, kl. 09.00-12.00

### Närvarande revisorer

Ordförande	Mats Nilsson	
Vice ordförande	Sven-Otto Ullnér	
Övriga revisorer	Annacarin Leufstedt	§ 40-43
	Bo Löfgren	
	Holger Olsson	
	Birger Wernersson	
	Lars Ericson	
	Lars-Erik Johansson	

Ernst & Young                      Maria Johansson

Sekreterare                          Tuovi Henriksson

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

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

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

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 25 maj anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

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

## Revisionen

- § 36 Godkännande av dagordningen**  
Revisorerna beslutar  
*Att godkänna förslag till dagordning*
- § 37 Val av justeringsman**  
Revisorerna beslutar  
*Att välja Holger Olsson till att justera protokollet*
- § 38 Stf ekonomichef informerar**  
Stf ekonomichef, Bengt Nilsson informerar om Ekonomi- och verksamhetsstyrning i Karlskrona kommun.  
Revisorerna tackar för informationen.
- § 39 Revisionsplan 2008 för kommunen**
- FE 2008 Granskning av kommunens fritidsgårdar(2008.16/007)*  
Svar har inkommit från Idrotts- och fritidsnämnden  
Revisorerna beslutar:  
*Att anta svaret och lägga det till handlingarna*
- FF 2008 Granskning av koncernbanken inom Karlskrona kommun*  
Svar har inkommit från KS  
Revisorerna beslutar  
*Att anta svaret och lägga det till handlingarna*
- FH 2008 Granskning av lokalförsörjningsprocessen*  
Granskningsrapport och missiv har inlämnats till KS och KF  
Svar har begärts till 090430  
Revisorerna beslutar  
*Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit*
- FI 2008 Granskning av kommunens arbetsmarknadsarbete*  
Granskningsrapport och missiv har inlämnats till KS och KF och för kännedom till Socialnämnden.  
Svar har begärts till 090530 men förlängts till 090630.  
Revisorerna beslutar  
*Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit*
- FJ 2008 Brukarundersökning för att följa upp verksamhetens ändamålsenlighet*  
Granskningsrapport och missiv har inlämnats till KS och KF och för kännedom till Handikappnämnden.  
Svar har begärts till 090530 men förlängts till 090630  
Revisorerna beslutar  
*Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit*

## Revisionen

- FK 2008*     Uppföljning av tidigare granskningar  
Förslag till missivskrivelse har lämnats till KS och KF med begäran om synpunkter till 090515.  
Revisorerna beslutar  
*Att*            *bordlägga ärendet till svar har inkommit*

### § 40     **Revisionsplan 2009 för kommunen**

- FA 2009*     Granskning av effektivitet i de avgiftsfinansierade verksamheterna  
Granskning pågår.
- FB 2009*     Granskning av strukturomvandling inom förskolan och grundskolan samt åtgärder för att klara förskolegarantin  
Granskning pågår
- FC 2009*     Granskning av äldre nämndens åtgärder för att anpassa verksamheten till den ekonomiska ramen  
Granskning pågår
- FD 2009*     Granskning av kommunens integrationsarbete och flyktningmottagande  
Beslut om projektplan har bordlagts till nästa sammanträde

### § 41     **Rapporter**

#### **a) Kommunen**

Inga rapporter lämnades

#### **b) Kommunala bolag**

Diskuteras bevakning av IT-utredningen.

Revisorerna beslutar

*Att*            ordföranden och vice ordföranden skall ta del av rapporten efter att den blivit officiell samt att alla remissvaren begärs för kännedom till revisorerna. Därefter beslutas om det finns anledning att bjuda in experten från Ernst & Young till nästa revisionssammanträde

#### **c) Övriga**

Inga rapporter lämnades

### § 42     **Ekonomi**

Ekonomisk rapport utdelas

### § 43     **Kurser och konferenser**

Inkommit kursinbjudan från Kommunförbundet Skåne till Sturup den 29 maj 2009 om ”Kommunalekonomen, revisionen och de gemensamma rättsreglerna!”

Revisorerna beslutar

*Att*            *ordföranden och sekreteraren anmäls till kursen i Sturup*

## Revisionen

Plats och tid      Ruthensparre, Enigheten  
                            tisdagen den 2 juni 2009, kl. 09.00-11.00

### Närvarande revisorer

Ordförande	Mats Nilsson
Vice ordförande	Sven-Otto Ullnér
Övriga revisorer	Karl-Gustaf Johansson Bo Löfgren Holger Olsson Birger Wernersson Lars-Erik Johansson

Ernst & Young	Thomas Almqvist Cecilia Svensson	del av § 48 -
---------------	-------------------------------------	---------------

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

Ordförande	_____
	Mats Nilsson

Justerande	_____
	Karl-Gustaf Johansson

Sekreterare	_____
	Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 12 juni anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

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

## Revisionen

- § 45 Godkännande av dagordningen**  
Revisorerna beslutar  
*Att godkänna förslag till dagordning*
- § 46 Val av justeringsman**  
Revisorerna beslutar  
*Att välja Karl-Gustaf Johansson till att justera protokollet*
- § 47 Revisionsplan 2008 för kommunen**
- FH 2008 Granskning av lokalförsörjningsprocessen*  
Granskningsrapport och missiv har inlämnats till KS och KF  
Svarstid förlängs till 090630 enligt begäran  
Revisorerna beslutar  
*Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit*
- FI 2008 Granskning av kommunens arbetsmarknadsarbete*  
Granskningsrapport och missiv har inlämnats till KS och KF och  
för kännedom till Socialnämnden.  
Svarstid har förlängts till 090630 enligt begäran.  
Revisorerna beslutar  
*Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit*
- FJ 2008 Brukarundersökning för att följa upp verksamhetens  
ändamålsenlighet*  
Granskningsrapport och missiv har inlämnats till KS och KF och  
för kännedom till Handikappnämnden.  
Svar har förlängts till 090630  
Revisorerna beslutar  
*Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit*
- FK 2008 Uppföljning av tidigare granskningar*  
Svar på granskningsrapporten har kommit från KS.  
Revisorerna beslutar  
*Att godta svaret och  
Att lägga ärendet till handlingarna*
- § 48 Revisionsplan 2009 för kommunen**
- FA 2009 Granskning av effektivitet i de avgiftsfinansierade verksamheterna*  
Granskning pågår.
- FB 2009 Granskning av strukturomvandling inom förskolan och grundskolan  
samt åtgärder för att klara förskolegarantin*  
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young  
Revisorerna beslutar  
*Att godta rapporten och*

## Revisionen

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

*FC 2009 Granskning av äldrenämndens åtgärder för att anpassa verksamheten till den ekonomiska ramen*  
Granskning pågår

*FD 2009 Granskning av kommunens integrationsarbete och flyktmottagande*

Projektplan föreligger  
Revisorerna beslutar

*Att godta projektplan och*

*Att ge Ernst & Young i uppdrag att påbörja granskningen*

Föreligger förslag till granskning av Telecom City

Revisorerna beslutar

*Att bjuda in Rickard Lidén som är manager på Telecom City till nästa revisionsammansammanträde*

### § 49

#### **Rapporter**

##### **a) Kommunen**

JO har varit och granskat Miljö- och byggnadsnämnden. Revisorerna önskar ta del av JO-rapporten.

Uppkommer frågan om hur arbetet med nedläggning av vatten- och avloppsrör i gångvägen till Dragsö har beslutats.

Revisorerna beslutar

*Att ge Ernst & Young i uppdrag att ta reda på vilka beslut som har fattats i frågan*

Diskuteras Miljö- och byggnadsnämndens presidiums attityd för närvaro vid möten som Karlskrona kommuns revisorer har sammankallat till.

Revisorerna beslutar

*Att skicka en skrivelse till Miljö- och byggnadsnämnden angående närvaron vid sammanträden som Revisorerna kallar till*

##### **b) Kommunala bolag**

Bo Löfgren meddelar att han har för avsikt att föreslå ett fördjupat revisionsprojekt av Affärsverken

##### **c) Övriga**

Ernst & Young har haft sin årliga träff den 6 maj. Revisorerna som var med ger en sammanfattning om intrycken de fick av träffen.

### § 50

#### **Skrivelser**

Inkommit kopia på IT-utredning som gjorts av Kommunledningen samt synpunkter angående utredningen.

## Revisionen

Utredningen har skickats till Ernst & Youngs expert på IT-frågor

Revisorerna beslutar

*Att avvakta vidare åtgärder till Ernst & Young har inkommit med sina kommentarer på utredningen*

### § 51

#### **Kurser och konferenser**

Diskuteras KKKVH-konferensen som hålls i Karlskrona den 9 och 10 juni.

#### **Övrigt**

Revisorerna är oroade över kommunens ekonomiska situation

Revisorerna beslutar

*Att bjuda samtliga kommunalråd till möte med revisorerna för att diskutera den uppkomna situationen i kommunens ekonomi*

## Revisionen

Plats och tid      Ruthensparre, Ellida  
                              tisdagen den 1 september 2009, kl. 09.00-12.10

### Närvarande revisorer

Ordförande	Mats Nilsson
Vice ordförande	Sven-Otto Ullné
Övriga revisorer	Karl-Gustaf Johansson
	Bo Löfgren
	Holger Olsson
	Birger Wernersson
	Lars Ericson

Ernst & Young	Thomas Almqvist
	Maria Johansson

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

Ordförande	_____
	Mats Nilsson

Justerande	_____
	Birger Wernersson

Sekreterare	_____
	Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 16 september anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

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



## Revisionen

- § 54 Godkännande av dagordningen**  
Revisorerna beslutar  
*Att godkänna förslag till dagordning*
- § 55 Val av justeringsman**  
Revisorerna beslutar  
*Att välja Birger Wernersson till att justera protokollet*
- § 56 Revisionsplan 2008 för kommunen**
- FH 2008 Granskning av lokalförsörjningsprocessen(2009.04/007)*  
Svar på missiv och granskningsrapport inkommit från KS.  
Revisorerna beslutar  
*Att godta svaret och*  
*Att lägga ärendet till handlingarna*
- FI 2008 Granskning av kommunens arbetsmarknadsarbete(2009.07/007)*  
Svar på missiv och granskningsrapport inkommit från KS.  
Revisorerna beslutar  
*Att godta svaret och*  
*Att lägga ärendet till handlingarna*
- FJ 2008 Brukarundersökning för att följa upp verksamhetens*  
*Ändamålsenlighet(2009.08/007)*  
Svar på missiv och granskningsrapport inkommit från KS  
Revisorerna beslutar  
*Att godta svaret och*  
*Att lägga ärendet till handlingarna*
- § 57 Revisionsplan 2009 för kommunen**
- FA 2009 Granskning av effektivitet i de avgiftsfinansierade verksamheterna*  
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young.  
Revisorerna beslutar  
*Att godta rapport med överenskomna ändringar och*  
*Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva förslag till missiv*
- FB 2009 Granskning av strukturomvandling inom förskolan och grundskolan*  
*samt åtgärder för att klara förskolegarantin*  
Förslag till missiv lämnas av Ernst & Young.  
Revisorerna beslutar  
*Att godta missivet och*  
*Att skicka missiv med granskningsrapport till barn- och ungdoms*  
*nämnden med begäran om svar till 091115, och för kännedom till*  
*KS och KF*

## Revisionen

*FC 2009      Granskning av äldrenämndens åtgärder för att anpassa verksamheten till den ekonomiska ramen*

Granskning pågår, föredragning vid nästa sammanträde

*FD 2009      Granskning av kommunens integrationsarbete och flyktmottagande*

Granskning pågår

### § 58

#### **Rapporter**

##### **a) Kommunen**

Rickard Lidén, informerar om Telecom City.

Revisorerna tackar för informationen

Ernst & Young informerar om besluten vid nedläggning av vatten- och avloppsrör i gångvägen till Dragsö

Revisorerna tackar för informationen som läggs till handlingarna

Uppkommer förslag om att titta närmare på Serviceförvaltningens redovisning vid delårsgranskningen

Kallelse har inkommit till handikappnämndens extra sammanträde

Revisorerna beslutar

*Att kallelsen skall skickas till revisorer som inte har fått den*

Diskuteras kommunens medborgarundersökningar

Revisorerna beslutar

*Att bjuda in Pia Kronängen till nästa revisionssammanträde för att redogöra om medborgarundersökningar i kommunen*

Efterfrågas status på uppföljning av IT-granskningen. Ernst & Young kontrollerar.

##### **b) Kommunala bolag**

Sven-Otto Ullnér tar upp frågan om att Turistbyråns skall ingå i Arena Rosenholm.

Bo Löfgren talar om att det finns en skrivelse angående Arena Rosenholm från den 3 augusti 2009

##### **c) Övriga**

Ernst & Young har haft sin årliga träff den 6 maj. Revisorerna som var med ger en sammanfattning om intrycken de fick av träffen.

### § 59

#### **Ekonomi**

Utdelas sammandrag för budgetuppföljning.

## Revisionen

**§ 60 Anmälningssärenden**

Rapportering av icke verkställda gynnade beslut enligt SoL, 4 kap 1§

**§ 61 Kurser och konferenser**

Förfrågan om att delta i utbildning Årsredovisningen – ett verktyg för förtroendevalda i Stockholm den 4 februari 2010 och erfarenhetsutbyte och diskussion, Att revidera i en bekymmersam ekonomisk situation den 26 november 2009 i Göteborg.

Revisorerna beslutar

*Att de som önskar delta anmäler det till sekreteraren som gör anmälan till utbildningen i Stockholm*

*Att om revisorerna i möjligaste mån bör delta i erfarenhetsutbytet i Göteborg. Anmälan görs till sekreteraren som gör anmälan och samordnar resan*

Planeringskonferens för 2010 kommer att hållas på Öland planenligt den 9 och 10 november med avresa den 8 november.

Revisorerna beslutar

*Att ge ordförande, vice ordförande och Ernst & Young i uppdrag att planera för konferensen*

**§ 62 Övrigt**

Frågan ställdes om eventuella sammanslagningar av förvaltningar.

Revisorerna beslutar

*Att avvakta kommande beslut*

## Revisionen

Plats och tid      Ruthensparre, Ellida  
                            tisdagen den 6 oktober 2009, kl. 10.00-16.15

### Närvarande revisorer

Ordförande

Vice ordförande

Övriga revisorer

Sven-Otto Ullnér  
Holger Olsson  
Birger Wernersson  
Annacarin Leufstedt  
Lars-Erik Johansson

Ernst & Young

Maria Johansson  
Håkan Törnström

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

\_\_\_\_\_  
Sven-Otto Ullnér

Justerande

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

Sekreterare

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

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 16 oktober anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

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

## Revisionen

- § 63 Godkännande av dagordningen**  
Revisorerna beslutar  
*Att godkänna förslag till dagordning*
- § 64 Val av justeringsman**  
Revisorerna beslutar  
*Att välja Annacarin Leufstedt till att justera protokollet*
- § 65 Revisionsplan 2009 för kommunen**  
*FA 2009 Granskning av effektivitet i de avgiftsfinansierade verksamheterna*  
Granskningsrapport har föredragits av Ernst & Young.  
Missivförslag föreligger.  
Revisorerna beslutar  
*Att godta missiv med överenskomna ändringar och*  
*Att skicka missiv med granskningsrapport till Tekniska nämnden och*  
*KS med begäran om svar till 091127 och för kännedom till KF*
- FB 2009 Granskning av strukturomvandling inom förskolan och grundskolan*  
*samt åtgärder för att klara förskolegarantin*  
Förslag till missiv lämnas av Ernst & Young.  
Revisorerna beslutar  
*Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit*
- FC 2009 Granskning av äldrenämndens åtgärder för att anpassa*  
*verksamheten till den ekonomiska ramen*  
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young.  
Revisorerna beslutar  
*Att godta rapporten med överenskomna ändringar och*  
*Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva förslag till missiv*
- FD 2009 Granskning av kommunens integrationsarbete och*  
*flyktningmottagande*  
Granskning pågår
- FE 2009 Avtal i ett affärsdrivande kommunalt bolag – omfattning, rutiner*  
*och effektivitet i Affärsverken Karlskrona AB*  
Projektplan föreligger  
Revisorerna beslutar  
*Att anta projektplan och*  
*Att ge Ernst & Young i uppdrag att påbörja granskning*
- § 66 Delårsbokslut per 090831**  
Genomgång av delårsbokslut 090831 av Ernst & Young. Revisorernas bedömning av delårsrapport januari – augusti 2009 med prognos januari – december 2009 föreligger  
Revisorerna beslutar:

## Revisionen

*Att godta granskning från Ernst & Young och  
Att efter gemensamma ändringar godta dokumentet*

### § 67

#### **Rapporter**

##### **a) Kommunen**

Revisorerna har vid tidigare bokslutsgranskningar påpekat att rutinerna vid attestering av fakturor i kommunen inte är tillfredställande, och fått besked om att rutinerna inte längre lämnar möjlighet till att en person ensam kan både handla, granska och attestera fakturor. Ändå har det framkommit att detta är syns ha varit möjligt.

Revisorerna beslutar

*Att ge Ernst & Young i uppdrag att granska rutinerna för attestreglementet och vad som har hänt efter påpekandet från revisorerna om att attestreglementet är oklart*

*Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva förslag till projektplan: inköp/slutattest och vilket kontrollsystem som finns för egen bilersättning och leasing vid samma tidpunkt*

##### **b) Kommunala bolag**

Information om förändringar i Arenabolaget som fått egna anställda i och med att Turistbyrån nu tillhör Arenabolaget. Konstateras att ny organisation avseende dessa funktioner är oklar för revisionen.

##### **c) Övriga**

Diskuteras kulturskolans flytt efter beslut från genomförandegruppen.

Samtidigt framkommer frågan om genomförandegruppen är beslutsmässig

Revisorerna beslutar

*Att ge Ernst & Young i uppdrag att kontrollera om genomförandegruppen är beslutsmässig och vilken/vilket mandat/befogenhet den har*

### § 68

#### **Kurser och konferenser**

Revisorerna skall träffa KS presidium angående delårsbokslut den 15:e oktober klockan 10.00

## Revisionen

Plats och tid      Öland Guntorps Herrgård  
                         måndagen den 9 november 2009, kl. 08.30-12.00

Närvarande revisorer

Ordförande	Mats Nilsson
Vice ordförande	Sven-Otto Ullnér
Övriga revisorer	Holger Olsson Birger Wernersson Karl-Gustaf Johansson Lars Ericson Lars-Erik Johansson

Ernst & Young	Maria Johansson Lena Joelsson	del av § 72
---------------	----------------------------------	-------------

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

Ordförande	_____
	Mats Nilsson

Justerande	_____
	Lars Ericson

Sekreterare	_____
	Tuovi Henriksson

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

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

## Revisionen

- § 70 Godkännande av dagordningen**  
Revisorerna beslutar  
*Att godkänna förslag till dagordning*
- § 71 Val av justeringsman**  
Revisorerna beslutar  
*Att välja Lars Ericson till att justera protokollet*
- § 72 Revisionsplan 2009 för kommunen**
- FA 2009* Granskning av effektivitet i de avgiftsfinansierade verksamheterna  
Granskningsrapport och missiv har skickats till Tekniska nämnden och KS samt till KF för kännedom. Svar begärt till 91127.  
Inkommit begäran från KS om förlängd svarstid  
Revisorerna beslutar  
*Att förlänga svarstiden till 2010-01-31*  
*Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit*
- FB 2009* Granskning av strukturomvandling inom förskolan och grundskolan samt åtgärder för att klara förskolegarantin  
Svar på granskningsrapport inkommit från barn- och ungdomsnämnden  
Revisorerna beslutar  
*Att godta svaret och lägga ärendet till handlingarna*
- FC 2009* Granskning av äldrenämndens åtgärder för att anpassa verksamheten till den ekonomiska ramen  
Granskningsrapport föredragen vid föregående sammanträde  
Missivförslag från Ernst & Young föreligger  
Revisorerna beslutar  
*Att godta missiv och*  
*Att skicka granskningsrapport och missiv till äldrenämnden och Kommunstyrelsen samt för kännedom till kommunfullmäktige*  
*Svar begärs till 2010-01-15*
- FD 2009* Granskning av kommunens integrationsarbete och flyktmottagande  
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young, förslag till missiv föreligger  
Revisorerna beslutar  
*Att godta granskningsrapporten och missivförslaget*  
*Att skicka granskningsrapport och missiv till kommunstyrelsen samt för kännedom till kommunfullmäktige. Svar begärs till 2010-01-15*
- FE 2009* Avtal i ett affärsdrivande kommunalt bolag – omfattning, rutiner och effektivitet i Affärsverken Karlskrona AB  
Granskning pågår



## Revisionen

*FG 2009 Uppföljning av granskningar*  
Granskningsrapport lämnat av Ernst & Young  
Revisorerna beslutar  
*Att godta granskningsrapport och lägga den till handlingarna*

*FF 2009 Granskning av intern kontroll*  
Förslag till projektplan lämnad av Ernst & Young  
Revisorerna beslutar  
*Att godta projektplan och*  
*Att ge Ernst & Young i uppdrag att påbörja granskning*

### § 73

#### **Rapporter**

##### **a) Kommunen**

Revisorerna beslutar:

*Att ge uppdrag till Lena Joelsson, Ernst & Young att undersöka om tillräckliga åtgärder har vidtagits för en ekonomi i balans på UN, HN och SN, och att ge förslag på eventuellt påföljd för nämnderna*  
*Avrapportering sker i februari 2010.*

##### **b) Kommunala bolag**

Information om möte för revisorerna i Arenabolaget den 27 november.  
Uppkommer frågan om resultatenhet Arena Rosenholm finns kvar.

##### **c) Övriga**

Ernst & Young fick i uppdrag vid föregående sammanträde att undersöka genomförandegruppens befogenheter.  
Rapporteringen uppskjuts till decembersammanträdet.

### § 74

#### **Ekonomi**

Utdrag från redovisning utdelas

Revisorerna beslutar

*Att ge ordförande och sekreteraren i uppdrag att följa upp budget för 2009 samt göra budgetförslag för 2010*

### § 75

#### **Kurser och konferenser**

Erfarenhetsutbytet Att revidera i en bekymmersam ekonomisk situation är ändrat till den 19 januari i Stockholm

### § 76

#### **Övrigt**

Datum för nästa sammanträde ändras till 7 december då ordföranden skall vara med på erfarenhetsutbytet som Ernst & Young har den ordinarie sammanträdes dagen den 1 december.

Pia Kronängen och representanter för Överförmyndarnämnden skall inbjudas till sammanträdet i december

## Revisionen

Plats och tid      Ruthensparre, Ellida  
                         måndagen den 7 december 2009, kl. 09.00-12.30

### Närvarande revisorer

Ordförande	Mats Nilsson
Vice ordförande	Sven-Otto Ullnér
Övriga revisorer	Holger Olsson
	Birger Wernersson
	Karl-Gustaf Johansson
	Lars Ericson
	Lars-Erik Johansson
	Bo Löfgren

Ernst & Young	Thomas Almqvist	
	Maria Johansson	
	Håkan Törnström	del av § 79

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

Ordförande	_____
	Mats Nilsson

Justerande	_____
	Bo Löfgren

Sekreterare	_____
	Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 16 december anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

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

## Revisionen

- § 77 Godkännande av dagordningen**  
Revisorerna beslutar  
*Att godkänna förslag till dagordning*
- § 78 Val av justeringsman**  
Revisorerna beslutar  
*Att välja Bo Löfgren till att justera protokollet*
- § 79 Revisionsplan 2009 för kommunen**
- FA 2009 Granskning av effektivitet i de avgiftsfinansierade verksamheterna*  
Granskningsrapport och missiv har skickats till Tekniska nämnden och KS samt till KF för kännedom. Svar begärt till 2010-01-31 från KS. Svar har inkommit från Tekniska nämnden.  
Revisorerna beslutar  
*Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit från kommunstyrelsen*
- FC 2009 Granskning av äldrenämndens åtgärder för att anpassa verksamheten till den ekonomiska ramen*  
Granskningsrapport och missiv skickat till Äldrenämnden och Kommunstyrelsen samt för kännedom till Kommunfullmäktige  
Svarstid förlängt till 2010-02-26 efter begäran.  
Revisorerna beslutar  
*Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit*
- FD 2009 Granskning av kommunens integrationsarbete och flyktmottagande*  
Granskningsrapport och missiv skickat till Kommunstyrelsen och för kännedom till Kommunfullmäktige.  
Svarstid förlängt till 2010-02-26 efter begäran.  
Revisorerna beslutar  
*Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit*
- FE 2009 Avtal i ett affärsdrivande kommunalt bolag – omfattning, rutiner och effektivitet i Affärsverken Karlskrona AB*  
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young.  
Revisorerna beslutar  
*Att Lekmannarevisorerna skall vidarebefordra granskningsrapporten till Affärsverken för kännedom*
- FF 2009 Granskning av intern kontroll*  
Granskning pågår och beräknas vara klar till februarisammanträdet
- FH 2009 Granskning av vidtagna åtgärder för ekonomi i balans*  
Projektplan lämnad av Ernst & Young.

## Revisionen

Revisorerna beslutar:  
*Att godta projektplan och  
Att ge Ernst & Young i uppdrag att påbörja granskningen*

**§ 80 Revisionsplan 2010 för kommunen**  
Föreligger slutlig revisionsplan för 2010 för kommunen  
Revisorerna beslutar:  
*Att anta föreslagen revisionsplan för 2010*

### **§ 81 Rapporter**

#### **a) Kommunen**

##### **▪ Överförmyndarnämnden**

Överförmyndarnämndens presidium och sekreterare informerar om nämndens nuvarande situation och arbetsbelastning. Diskuteras även överförmyndarnämndens myndighetsutövning med krav på Godemäns redovisning.

Revisorerna tackar för informationen

##### **▪ Medborgarundersökning 2008**

Pia Kronängen, KLF föredrar resultat från medborgarundersökning 2008.

Revisorerna tackar för informationen

#### **b) Kommunala bolag**

Lämnas information om lekmanarevisorernas möte med Arenabolaget den 27 november eventuellt lämnas kompletterande information vid nästa revisions-sammanträde.

#### **c) Övriga**

Information från Ernst & Young om deras träff med Genomförandegruppen.

Revisorerna beslutar:

*Att uppdra åt Ernst & Young att undersöka från vem och vilka mandat/delegationsrätter som "genomförandegruppen" har erhållit och hur dessa sedan kommunicerats*

**§ 82 Ekonomi**  
Budgetförslag för 2010 för kommunrevisionen föredras av ordföranden.  
Revisorerna beslutar  
*Att anta budgetförslaget 2010 för kommunrevisionen*

**§ 83 Anmälningssärenden**  
Information om inkomna rapporter av icke verkställda gynnande beslut

**§ 84 Kurser och konferenser**  
Inkommit inbjudan från Ernst & Young inbjudan till seminarium om skattenyheter på Stumholmen den 8 december.

## Revisionen

§ 85

### **Övrigt**

#### **Kommunens investeringsbudget**

Bo Löfgren aktualiserar frågan om att kommunens investeringsbudget inte genomförs enligt beslut. Stora delar skjuts på framtiden. Vilka konsekvenser har detta på sikt?

Frågan skall tas upp senare vid sammanträffande med kommunstyrelsen.

#### **Sammanträdesplan 2010**

Information om sammanträdesplanen för 2010. Beslut om densamma skall tas vid nästa sammanträde.