

Revisionen

Plats och tid: Vattenverket den 13 januari 2014, kl. 09.00 – 16.30.

Närvarande revisorer

Ordförande	Mats Nilsson	§ 1-4
Ordförande	Sven-Otto Ullnér	§ 5
Övriga revisorer	Birger Wernersson	
	Bo Löfgren	
	Pål Wetterling	§ 1- del av 5
	Bernt Runesson	
	Lars Brissmalm	
	Annacarin Leufstedt	

Ernst & Young
Thomas Almqvist
Henrik Jonsson

Sekreterare
Tuovi Henriksson

Tjänstemän
Thomas Peters, VD Utveckling i Karlskrona AB

Kenneth Johansson, renhållningschef
Ola Gren, Driftchef VA

Ordförande § 1- 4

Mats Nilsson

Ordförande § 5

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Bernt Runesson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

Övrigt: Thomas Peters, VD för Utveckling i Karlskrona AB Informerar om situationen i bolaget.
Revisorerna tackar för informationen.

Renhållningschef Kenneth Johansson och driftchef Ola Gren informerar om projektet Johannishusåsen. Därefter visning av vattenverket.
Revisorerna tackar för information och visning.

§ 1 **Godkännande av dagordningen**

Revisorerna beslutar

Att godkänna förslag till dagordning

§ 2 **Val av justeringsman**

Revisorerna beslutar

Att välja Bernt Runesson till att justera protokollet

§ 3 **Föregående protokoll**

Inget att erinra

§ 4 **Revisionsplan 2013 för kommunen**

FF-2013 Granskning av administration och rutiner i de kommunala bolagen i jämförelse med i en kommunal förvaltning

Granskningsrapport och missiv skickat till KS och för kännedom till KF och alla kommunens bolag och förvaltningar
Svar begärt till den 10 mars 2014.

FH-2013 Granskning av Äldrenämndens ekonomistyrning

Granskning pågår

§ 5 **Revisionsplan 2014 för kommunen**

FA-2014 Granskning av Utveckling i Karlskrona AB

Förslag till projektplan föreligger.

Revisorerna diskuterar förslaget till projektplan och finansieringen av granskningen.

Framkommer förslag om att dela upp granskningen i två etapper.

Revisorerna beslutar

Undersöka finansieringen till nästa sammanträde.

Att dela upp granskningen i en fördjupad bokslutsgranskning och en granskning som belyser bolaget i övrigt.

Att besluta om innehållet i senare projektplanen vid nästa sammanträde

FB- 2014 Granskning av hur medborgarnas synpunkter beaktas i planprocessen

Revisionen

- Förslag till projektplan föreligger.
Revisorerna diskuterar förslaget till projektplan.
Revisorerna beslutar
Att lägga projektplanen åt sidan och möjligen återkomma till granskningen vid senare tidpunkt
- FC-2014* *Granskning av kommunens controllerfunktion*
Förslag till projektplan föreligger.
Revisorerna diskuterar förslaget till projektplan.
Revisorerna beslutar
Att anta projektplanen med föreslagna ändringar som ska godkännas vid nästa sammanträde
- FD-2014* *Granskning av kommunens upphandlingsprocess*
Förslag till projektplan föreligger.
Revisorerna diskuterar förslaget till projektplan.
Revisorerna beslutar
Att anta projektplanen med föreslagna ändringar
- FE-2014* *Granskning av konsultupphandling*
Förslag till projektplan föreligger.
Revisorerna diskuterar förslaget till projektplan.
Uppkommer förslag om att lägga ihop granskning FD-2014 och FE-2014 till en gemensam granskning.
Revisorerna röstar om:
Förslag 1: att ha två projekt FD-2014 och FE-2014
Förslag 2: att slå ihop projekt FD-2014 och FE-2014 till ett projekt.
Förslag 1 får 4 röster
Förslag 2 får 1 röst
En revisor avstår från att rösta.
Revisorerna beslutar
Att anta projektplanens ramar och återkomma till förslaget till projektplan vid nästa sammanträde

Då klockan närmade sig 16.30 och då flera revisorer var tvungna att gå till andra aktiviteter, beslöt ordföranden att avsluta sammanträdet och därmed uppskjuta behandlingen av återstående punkter (del av §5 - §10) till nästa ordinarie sammanträde 2014-02-03.

Revisionen

Plats och tid: Ellida måndagen den 3 februari 2014, kl. 09.00 – 12.20.

Närvarande revisorer

Ordförande	Mats Nilsson
Ordförande	Sven-Otto Ullnér
Övriga revisorer	Bo Löfgren
	Bernt Runesson
	Lars Brissmalm
	Annacarin Leufstedt
	Lars-Erik Johansson

Ernst & Young	Thomas Almqvist
	Henrik Jonsson

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

Ordförande	_____
	Mats Nilsson

Justerande	_____
	Annacarin Leufstedt

Sekreterare	_____
	Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 6 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 7 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Annacarin Leufstedt till att justera protokollet
- § 8 Föregående protokoll**
- § 9 Revisionsplan 2013 för kommunen**
FF-2013 Granskning av administration och rutiner i de kommunala bolagen i jämförelse med i en kommunal förvaltning (2013.34/007)
Granskningsrapport och missiv skickat till KS och för kännedom till KF och alla kommunens bolag och förvaltningar
Svar begärt till den 10 mars 2014.
- FH-2013 Granskning av Äldrenämndens ekonomistyrning*
Granskning pågår
- § 10 Revisionsplan 2014 för kommunen**
FA-2014 Granskning av Utveckling i Karlskrona AB
Förslag till projektplan föreligger.
Revisorerna diskuterar projektplanen och finansieringen av granskningen.
Revisorerna beslutar
Att återuppta ärendet vid nästa sammanträde och
Att återkomma om finansieringen innan beslut om granskningen fattas
- FC-2014 Granskning av kommunens controllerfunktion*
Reviderad projektplan föreligger.
Revisorerna diskuterar projektplanen och vilka nämnder som skall intervjuas i granskningen
Revisorerna beslutar
Att godta projektplanen och
Att ge EY i uppdrag att påbörja granskningen
- FD-2014 Granskning av kommunens upphandlingsprocess*
Reviderad projektplan föreligger.
Revisorerna diskuterar projektplanen.
Revisorerna beslutar
Att godta den reviderade projektplanen och
Att ge EY i uppdrag att påbörja granskningen

Revisionen

- FE-2014* *Granskning av konsultupphandling*
Reviderad projektplan föreligger.
Revisorerna diskuterar projektplanen.
Uppkommer förslag om att inte genomföra granskningen.
Revisorerna genomför omröstning:
Förslag 1: att inte genomföra granskningen eller
Förslag 2: att genomföra granskningen med ytterligare reviderad projektplan
Förslag 1 får 1 röst.
Förslag 2 får 6 röster.
En revisor lämnar skriftlig reservation, se bilaga
Revisorerna beslutar
Att anta projektplanen med överenskomna ändringar och ge EY i uppdrag att påbörja granskningen
- FF-2014* *Granskning av kommunens ledarskap och kommunikation*
Projektplan föreligger.
Revisorerna diskuterar projektplanen.
Revisorerna beslutar
Att ge EY i uppdrag att modifiera projektplanen enligt föreslagna ändringar till nästa sammanträde

§ 11

Rapporter

Kommunala bolag

Thomas Almqvist rapporterar om bolagens tider för årsbokslut
Bo Löfgren påpekar att Lekmannarevisorerna bör få förslag på tider för planerad träff med bolagen i god tid innan mötet.
Löfgren tar upp frågor med anledning av att en auktoriserad revisor som biträder lekmannarevisorerna även kan vara revisor i bolaget.
Rapporten godkändes.

§ 12

Anmälningssärenden

- Budgetuppföljning per oktober 2013 samt personnyckeltal från Miljö- och Byggnadsnämnden
- Uppföljningsrapport per den 31 oktober 2013 för Karlskrona kommuns samlade verksamhet
- Budgetuppföljning per den 31 oktober 2013 från Handikappnämnden
- Ekonomi-, verksamhets- och personuppföljning för Utbildningsnämnden oktober 2013
- Budgetuppföljning november 2013 från Socialnämnden

Revisionen

- Rapportering av icke verkställda gynnande beslut SoL, 4 kap 1§ Rapport inkommit från socialförvaltningen

§ 13 Skrivelser

Inkommit skrivelse från Jan Svensson med tack för uppvaktning vid hans pensionering.

§ 14 Ekonomi

Utdrag från ekonomisystemet föreligger för 2013-12-31 Revisorerna diskuterar innehållet. EY redovisar att ca 390 000 kr av budgeterat medel för boksluten var kvar att upparbeta 2013-12-31, vilket motsvarar den summa som beräknas åtgå till bokslutsgranskningen enligt plan. Revisorerna beslutar

Att lägga informationen om bokslutsunderlaget till handlingarna

Förslag till revisorernas internbudget för 2014 föreligger. Annacarin Leufstedt påpekar att förslag till budget inte har någon buffert till oförutsedda granskningar. Revisorerna beslutar

Att anta föreslagen budget för 2014

Information om att Affärsverken har betalat granskningen om Skärgårdstrafiken enligt överenskommelse.

§ 14 Kurser och konferenser

Det är Karlskronas tur att hålla i 5-kommun konferensen för revisorer. Datum är bestämt till 9-10 juni 2014. Lars Brissmalm har uppdrag att undersöka olika möjligheter till lokal och aktiviteter. Närmare information vid nästa sammanträde.

Preliminär inbjudan med datum skall skickas till de andra kommunerna.

Årets Kommek-mässa är 20-21 augusti.

Revisorerna beslutar

Att de revisorer som önskar och kan delta i Kommek-mässan meddelar sekreteraren som gör en gemensam anmälan.

Inkommit inbjudan till kommunutbildning "Svinga klubban" i Malmö 25 mars

Revisorerna beslutar

Att Birger Wernersson och sekreteraren anmäler sig till kursen.

Revisionen

Sven-Otto Ullnér är anmäld till seminarium i Kalmar 14 februari. Han önskar köra dit med egen bil.

Revisorerna beviljar detta.

§ 15 Övrigt

Annacarin Leufstedt påminner om tidigare resonemang att återkommande lyfta fram och åiterrapportera även aktuella frågor i respektive nämnd.

Leufstedt vill ha tydligare åiterrapportering av kurser, förslagsvis under denna punkt. Revisorerna menar att detta redan sker.

Bo Löfgren föreslår att revisionen vid mötet i mars får information om kommunens hemsida. Revisorerna väljer att avvakta med hänvisning till planerad dagordning för marsmötet.

Annacarin Leufstedt föreslår att innehållet i sammanträdesplanen skall uppdateras vid varje sammanträde.
Revisorerna beslutar enligt förslaget.

Revisionen

Plats och tid: Ellida måndagen den 3 mars 2014, kl. 09.00 – 12.00.

Närvarande revisorer

Ordförande	Mats Nilsson	
Ordförande	Sven-Otto Ullnér	
Övriga revisorer	Bo Löfgren	del av § 20 - § 25
	Bernt Runesson	del av § 20 - § 25
	Pål Wetterling	
	Birger Wernersson	
	Annacarin Leufstedt	del av § 20 - § 25
	Lars-Erik Johansson	

Ernst & Young Thomas Almqvist

Sekreterare Tuovi Henriksson

Ordförande

Mats Nilsson

Justerande

Birger Wernersson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 16 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 17 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Birger Wernersson till att justera protokollet
- § 18 Föregående protokoll**
Inget att erinra
- § 19 Revisionsplan 2013 för kommunen**
FF-2013 Granskning av administration och rutiner i de kommunala bolagen i jämförelse med i en kommunal förvaltning (2013.34/007)
Granskningsrapport och missiv skickat till KS och för kännedom till KF och alla kommunens bolag och förvaltningar
Svar begärt till den 10 mars 2014.
- FH-2013 Granskning av Äldrenämndens ekonomistyrning*
Granskning pågår
- § 20 Revisionsplan 2014 för kommunen**
FA-2014 Granskning av Utveckling i Karlskrona AB
Förslag till projektplan föreligger.
Revisorerna diskuterar projektplanen och finansieringen av granskningen.
Ordföranden informerar att VD för Moderbolaget har åsikten att bolagen inte skall besluta om vilka granskningar revisionen skall utföra och med följd därav ej heller betala granskningen.
- FC-2014 Granskning av kommunens controllerfunktion*
Granskning pågår
- FD-2014 Granskning av kommunens upphandlingsprocess*
Granskning pågår
- FE-2014 Granskning av konsultupphandling*
Granskning pågår
- FF-2014 Granskning av kommunens ledarskap och kommunikation*
Projektplan föreligger.
Revisorerna diskuterar projektplanen.
Revisorerna beslutar

Revisionen

Att ge EY i uppdrag att ta fram en reviderad projektplan enligt uppkomna önskemål.

Att senarelägga beslut om granskningen.

§ 21

Rapporter

Kommunala bolag

Thomas Almqvist rapporterar om träff med delar av styrelsen i Utveckling i Karlskrona AB och moderbolagets VD.
Revisorerna godkänner rapporten.

Övriga

- Annacarin Leufstedt lämnar rapport från bokslutsträff med socialnämnden.
- Sven-Otto Ullnér lämnar rapport om att underskotten för handikapp- äldre- och socialnämnd har godkänts av KS utan vidare prövning.
- Ullnér avger även en rapport om konferens i Kalmar som han deltagit i, om nya kommunallagen som trätt i kraft i februari 2014.
- Bo Löfgren lämnade återigen rapport om konferens om kommunallagen som rapporterats om vid tidigare tillfälle. Löfgren önskade att revisorerna tar upp frågan med KF:s presidium om hur den nya kommunallagen har implementerats i kommunen.
- Birger Wernersson rapporterade om att revisionsberättelsen för Räddningstjänsten är klar utan anmärkningar.
- Bo Löfgren lämnar rapport om bokslutsträffen med handikappnämnden där bland annat diskuterades upphandling av tillsyn utanför kommunen.
- Revisorerna godkänner och tackar för rapporterna.

§ 22

Anmälningssärenden

- Från KF: Förslag om ändrad tidpunkt för fastställande av budget/plan för år 2015-2017. (2014.04/007)
- Från valnämnden: Internbudget 2014 och verksamhetsplaner 2015-2016 valnämnden.(2014.05/007)
- Från KS: Internbudget 2014 och verksamhetsplan för 2014-2016 för serviceförvaltningen.(2014.06/007)

Revisionen

- Från KS: Internbudget 2014 och verksamhetsplan för 2014-2016 för kommunledningsförvaltningen.(2014.07/007)
- Från SOC: Socialnämndens bokslut och verksamhetsberättelse 2013.(2014.08/007)
- Från HN: Handikappförvaltningens budgetdokument 2014.(2014.10/007)

§ 23 Skrivelser

Inkommit skrivelse från Länsstyrelsen Skåne, protokoll över inspektion av kommunens överförmyndarverksamhet. (2014.09/007)

Revisorerna beslutar

Att lägga skrivelsen till handlingarna

§ 24 Kurser och konferenser

Inkommit anmälningar till 5-kommun konferensen från Växjö, Halmstad och Kristianstad.

§ 25 Övrigt

Bo Löfgren informerar om att han läst att Göteborgs kommun har granskat sina stiftelser. Han undrar hur stiftelser och kommunens värdesaker granskas i Karlskrona.

Thomas Almqvist, EY informerade att han granskar och skriver under revisionsberättelsen till stiftelserna.

Revisorerna diskuterar stiftelser och om de skall prioritera granskningen av dessa.

Revisorerna beslutar

Att ge EY i uppdrag att ta fram förteckning på granskade stiftelser samt revisionsberättelser på dessa.

Revisorerna diskuterar granskningen av Utveckling i Karlskrona AB.

Revisorerna beslutar

Att träffa KF:s presidium för att försöka lösa frågan om finansiering av bolagsgranskning.

Annacarin Leufstedt undrar om revisorerna anser att ekonomiskt utrymme finns för granskningen inom budgeten.

Förslag från Bo Löfgren att genomföra granskningen även om inte finansieringen genom bolaget är klart och finansiera den genom att senarelägga en annan granskning.

Revisorerna beslutar enligt förslaget

Revisionen

Revisorerna genomför omröstning:

Förslag 1: Att genomföra granskning av Utveckling i Karlskrona AB enligt projektplan.

Förslag 2: Att inte genomföra granskning av Utveckling i Karlskrona AB.

Förslag 1 får 7 röster.

Förslag 2 får 1 röst.

En revisor lämnar skriftlig reservation, se bilaga.

- Att* Revisorerna beslutar enligt förslag 1
ge ordförande och vice ordförande i uppdrag att kontakta KF:s presidium för att komma överens om ett datum för sammanträffande med revisorerna, samt
- Att* *påbörja granskning av Utveckling i Karlskrona AB enligt projektplan och Bo Löfgrens förslag, med en kostnad av högst 100 000 kr.*

Annacarin Leufstedt undrar hur revisorerna resonerar om en revisor vill ha en granskning som inte de andra revisorerna önskar genomföra.

Bo Löfgren har undersökt denna fråga tidigare och kommit fram till att en revisor skall skilja mellan nämnd som revisorerna i vissa beslut är och egen myndighet. Enligt honom kan inte en enskild revisor begära pengar till en egen granskning.

- Att* Revisorerna beslutar
ge ordföranden och vice ordföranden i uppdrag att kontrollera frågan med SKL.

Thomas Almqvist informerar om att Henrik Jonsson har sagt upp sig hos EY för att börja en tjänst i ett privat företag. Henrik slutar den 31 april.

Annacarin Leufstedt efterlyser resursfördelningsrapporten från EY och skolverket som hon tidigare har frågat efter. Thomas Almqvist skall undersöka vad han kan göra för att få fram detta.

Revisionen

Plats och tid: Ellida måndagen den 17 mars 2014, kl. 13.15 – 15.00.

Närvarande revisorer

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Övriga revisorer

Bo Löfgren

Bernt Runesson

Birger Wernersson

Lars Brissmalm

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Henrik Jonsson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Bo Löfgren

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 26 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 27 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Bo Löfgren till att justera protokollet
- § 28 Revisionsplan 2013 för kommunen**
FH-2013 Granskning av Äldrenämndens ekonomistyrning
EY föredrar granskningsrapporten
Revisorerna beslutar:
Att ta informationen till protokollet samt
Att ge EY i uppdrag att till nästa sammanträde ta fram ett första förslag på missiv
- § 29 Kurser och konferenser**
Revisorerna diskuterar 5-kommun konferensen.
- § 30 Övrigt**
Revisorerna sammanfattar dagens bokslutsgenomgångar.

Revisionen

Plats och tid: Freden måndagen den 8 april 2014, kl. 13.00 – 16.00.

Närvarande revisorer

Ordförande

Mats Nilsson

Övriga revisorer

Bo Löfgren

Bernt Runesson

Pål Wetterling

Lars Brissmalm

Sven-Otto Ullnér

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Henrik Jonsson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Mats Nilsson

Justerande

Lars Brissmalm

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 31 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 32 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Lars Brissmalm till att justera protokollet
- § 33 Kurser och konferenser**
Revisorerna diskuterar innehållet i den kommande 5-kommunkonferensen som ska hållas i Karlskrona i juni.
- § 34 Revisionsberättelse – Revisorernas redogörelse**
Förberedande genomgång av förslaget till revisionsberättelsen.
- § 35 Övrigt**
Revisorerna beslutar att skicka en blomma till Lars-Erik Johansson som är nyopererad.

Revisionen

Plats och tid: Ellida torsdagen den 10 april 2014, kl. 09.00 – 15.00.
Mötet ajourneras 12.10 – 13.15 för lunch.

Närvarande revisorer

Ordförande

Vice ordförande

Övriga revisorer

Mats Nilsson

Sven-Otto Ullnér

Bo Löfgren

Bernt Runesson

Pål Wetterling

Annacarin Leufstedt

Lars Brissmalm

Kl 09.30 – 15.00

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Henrik Jonsson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Mats Nilsson

Justerande

Bernt Runesson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 24 april 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 Bernt Runesson till att justera protokollet

§ 38 **Föregående protokoll**

Synpunkter på föregående protokoll från Annacarin Leufstedt :

Jag ifrågasätter att revisionen i anslutning till bokslutsmöte 17 mars håller ett sammanträde med revisionen utan förutskickad kallelse samt dagordning och därmed ger enbart de närvarande en redogörelse för granskningsrapporten om Äldrenämndens ekonomistyrning samt fattar beslut att ge EY i uppdrag att till nästa sammanträde ta fram ett första förslag till missiv.

Jag ifrågasätter även formuleringen i protokoll för senaste kallat revisionssammanträde 3 mars vad gäller behandlingen under § 25. Där klargjorde jag att jag inte är principiellt emot en granskning av Utveckling i Karlskrona AB (FA 2014) men att den är avhängig fullmäktigepresidiets svar på revisionens begäran om utökad budgetram, och att revisionen därför ska avvakta med beslut kring FA 2014. Därav även min fråga om övriga revisorer anser det finns ekonomiskt utrymme inom nuvarande budget för denna bolagsgranskning.

Den proposition som därefter följde skulle alltså ställts på Löfgrens förslag att genomföra granskningen enligt projektplan och kostnaden tas inom nuvarande budget respektive mitt förslag att inte genomföra granskningen förrän revisionen fått svar på begäran om utökad budgetram. Detta framgår inte av det justerade protokollet för sammanträde 3 mars.

Det var därtill jag som, m a a att svar på vår begäran fortsätter dröja, föreslog ett nytt möte med fullmäktiges presidium, och där fler än revisionens presidium skulle kunna närvara.

§ 39 **Revisionsplan 2013 för kommunen**

FF-2013 Granskning av administration och rutiner i de kommunala bolagen i jämförelse med i en kommunal förvaltning (2013.34/007)

Svar har inkommit från kommunstyrelsen.

Revisorerna diskuterar svaret.

Revisorerna beslutar

Att godta svaret och

Att lägga ärendet till handlingarna

Revisionen

FH-2013 Granskning av Äldrenämndens ekonomistyrning
Granskningsrapport föredras av EY
Förslag till missiv föreligger.
Revisorerna diskuterar rapporten och missivförslaget.
Revisorerna beslutar
Att *godkänna rapporten och*
Att *godkänna missivet efter överenskomna ändringar samt*
Att *skicka granskningsrapport och missiv till äldrenämnden och*
till kommunfullmäktige och kommunstyrelsen för kännedom
En av revisorerna vill lämna eget missiv under punkten.

§ 40 Revisionsplan 2014 för kommunen

FA-2014 Granskning av Utveckling i Karlskrona AB
Granskning ej påbörjad

FC-2014 Granskning av kommunens controllerfunktion
Granskning pågår

FD-2014 Granskning av kommunens upphandlingsprocess
Granskning pågår

FE-2014 Granskning av konsultupphandling
Granskning pågår

FF-2014 Granskning av kommunens ledarskap och kommunikation
Projektplan föreligger.
Revisorerna diskuterar projektplanen.
Granskning ej påbörjad.

§ 41 Anmälningssärenden

Rapport inkommit från äldrenämnden om icke verkställda gynnande beslut enl 16 kap.6f§ SoL, 4 kap. 1§ per 131230.

Revisorerna beslutar:

Att *lägga ärendet till handlingarna*

§ 42 Skrivelser

Från utbildningsnämnden inkommit ekonomisk uppföljning med personaluppföljning och prognos för februari 2014.

§ 43 Ekonomi

Annacarin Leufstedt frågar om revisionens budgetramar räcker till granskningsförslag utöver nu liggande revisionsplan 2014 samt, med anledning av revisionens budgetram, hur fullmäktige i Karlskronas uppdrag till revisionen är formulerat.

Revisionen

Ordföranden svarar att så vitt han vet har Fullmäktige ej givit något annat uppdrag till revisionen än det som framgår av lagstiftning och kommunrevisionens reglemente.

Med hänvisning till tidigare begäran vill Annacarin Leufstedt ha en redovisning av arbetsinsatsen samt kostnad för rapportarbetet samt redovisning av slutlig arbetsinsats samt kostnader. Annacarin Leufstedt vill att det ska framgå för samtliga granskningar i revisionsplan 2014.

Ordföranden svarade att muntlig överenskommelse om detta redan träffats i början av året med Thomas Almqvist från EY.

Revisorerna beslutar enligt Leufstedts begäran.

I samband med revisionens möte med KF:s presidium vad gäller revisionens begäran om utökad budgetram framkom att fullmäktiges presidium inväntade en skrivelse från kommunledningsförvaltningen. Annacarin Leufstedt vill ha en återrapportering vad gäller innehållet i den skrivelsen.

Revisorerna beslutar

Att ge sekreteraren i uppdrag att kontrollera om skrivelsen har inkommit till KF:s presidium.

§ 44 **Årsbokslut 2013**

Revisorerna diskuterar revisionsberättelsen för 2013

Annacarin Leufstedt anmäler att hon kommer att skriva en egen revisionsberättelse för 2013, oavsett utformningen av övriga revisorers revisionsberättelse.

§ 45 **Kurser och konferenser**

Diskuteras kommande 5-kommunkonferens

Revisorerna beslutar

Att ge presidiet, Lars Brissmalm och sekreteraren i uppdrag att forma detaljerna med konferensen.

EY lämnar inbjudan till konferens i Stockholm tisdagen den 20 maj.

Anmälan skall lämnas senast 25 april.

Revisorerna beslutar

Att deltagande vid konferensen skall anmälas till sekreteraren

§ 46 **Övrigt**

Annacarin Leufstedt anmäler att hon ska avsäga sig rollen som lekmannarevisor i Affärsverken.

S-gruppen återkommer med förslag om vem som kommer att ersätta Leufstedt som lekmannarevisor i Affärsverken efter det att fullmäktige godkänt hennes avsägelse.

Revisionen

Plats och tid: Ellida måndagen den 5 maj 2014, kl. 09.00 – 12.00.
Mötet ajourneras 12.10 – 13.15 för lunch.

Närvarande revisorer

Ordförande	Mats Nilsson	§ 47- del av § 50
Ordförande	Sven-Otto Ullnér	del av § 50 - 55
Övriga revisorer	Bo Löfgren	
	Bernt Runesson	§ 50 - 55
	Pål Wetterling	
	Birger Wernersson	
	Lars Brissmalm	
	Lars-Erik Johansson	

Ernst & Young	Thomas Almqvist Jacob Smith
---------------	--------------------------------

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

Ordförande	_____
	Mats Nilsson

Ordförande	_____
	Sven-Otto Ullnér

Justerande	_____
	Lars Brissmalm

Sekreterare	_____
	Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 47 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 48 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Lars Brissmalm till att justera protokollet
- § 49 Föregående protokoll**
Inga synpunkter.
- § 50 Årsbokslut 2013**
Revisorerna diskuterar revisorernas redogörelse för 2013.
Rapport för årsredovisning av stiftelser lämnas av EY.
Revisorerna beslutar
Att anta revisorernas redogörelse för 2013 med överenskomna ändringar och
Att skicka redogörelsen till kommunfullmäktige

Att Revisionsberättelse för Samverkansnämnden i Blekinge skall lämnas till kommunfullmäktige efter att den skrivits under av revisorerna
- § 51 Revisionsplan 2013 för kommunen**
FH-2013 Granskning av Äldrenämndens ekonomistyrning
Granskningsrapport och missiv skickat till Äldrenämnden och för kännedom till KF och KF. Svar begärt till 140531.
- § 52 Revisionsplan 2014 för kommunen**
FA-2014 Granskning av Utveckling i Karlskrona AB
Granskning planeras påbörjas i september.
Revisorerna beslutar
Att VD för Utvecklingsbolaget skall bjudas in till revisionssammanträde till hösten när granskningen är klar.

FC-2014 Granskning av kommunens controllerfunktion
Granskning pågår, avrapporteras i juni.

FD-2014 Granskning av kommunens upphandlingsprocess
Granskning pågår, avrapporteras i juni.

FE-2014 Granskning av konsultupphandling
Granskning pågår, avrapporteras i höst.

Revisionen

FF-2014 Granskning av kommunens ledarskap och kommunikation
Beslut ej fattat om projektplan, avses att tagas vid nästa sammanträde.

§ 53 **Ekonomi**

Revisorerna diskuterar sammandrag av budget och fakturering 2013, som framläggs av EY.

§ 54 **Kurser och konferenser**

Diskuteras kommande 5-kommunkonferens
Revisorerna beslutar

*Att boka konferenslokal på Stadshotellet, och
ge Lars Brissmalm i uppdrag att boka kvällsaktivitet med
middag*

*Att ge ordföranden, vice ordförande, Lars Brissmalm och
sekreteraren i uppdrag att forma dagordningen.*

Programmet för Kommeckmässan 20-21 augusti 2014 är klart.
Jacob Smith, EY inbjöd revisorerna till kvällsaktivitet den 20 augusti.
Revisorerna beslutar

*Att De revisorer som önskar att delta i Kommeckmässan skall
skyndsamt anmäla till sekreteraren vilka seminarier de vill
delta i, så att sekreteraren kan göra en gemensam anmälan
och boka hotell.*

§ 55 **Övrigt**

Revisorerna diskuterar frågor avseende friskolorna som
skall ställas till nämnderna (UN och BUN) vid hearing den 2:a juni.
Revisorerna beslutar

*Att ge EY i uppdrag att sammanställa frågeformuläret som
revisorerna kommit överens om och*

*Att bjuda in utbildnings- och barn- och ungdomsnämnderna till
sammanträdet den andra juni*

Av revisorernas beställda HD-plattor har endast 4 inkommit till
sekreteraren.

Revisorerna beslutar

Att sekreteraren undersöker om beställningen har blivit fel

Revisionen

Plats och tid: Ellida måndagen den 2 juni 2014, kl. 08.30 – 12.00.

Närvarande revisorer

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Övriga revisorer

Bo Löfgren

Bernt Runesson

Pål Wetterling

8.30-11.45

Birger Wernersson

8.30-11.40

Lars Brissmalm

Lars-Erik Johansson

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Jakob Smith

Sekreterare

Tuovi Henriksson

UN 08.30-09.40

Emma Swahn Nilsson (M)

Karl-Jörgen Andersson (C)

Bruno Carlsson (SD)

Hans-Göran Håkansson (FP)

Jonas Sandström (S)

BUN 10.00-11.05

Jan-Olof Petersson (FP)

Chatarina Holmberg (S)

Pernilla Persson (C)

Morgan Kullberg (M)

Tjänstemän

Göran Palmer, förvaltningschef UN

Malin Frej, controller UN

Maria Persson, förvaltningschef BUN

Peter Arkeklint, controller BUN

Anja Eklund, utvecklingschef BUN

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Lars-Erik Johansson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 56 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 57 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Lars-Erik Johansson till att justera protokollet
- § 58 Föregående protokoll**
Inga synpunkter.
- § 59 Hearing angående hantering av friskolor**
Revisorerna har skickat ut frågor till utbildningsnämnden och barn-och ungdomsnämnden, angående hur nämnderna har möjlighet att kontrollerar friskolor.
Frågorna diskuteras med representanter från nämnderna.
- § 60 Revisionsplan 2013 för kommunen**
FH-2013 Granskning av Äldrenämndens ekonomistyrning
Granskningsrapport och missiv skickat till Äldrenämnden och för kännedom till KS och KF. Svar har inkommit beslut om ärendet fattas vid nästa revisionssammanträde.
- § 61 Revisionsplan 2014 för kommunen**
FA-2014 Granskning av Utveckling i Karlskrona AB
Granskning planeras att påbörjas i september.
- FC-2014 Granskning av kommunens controllerfunktion*
Granskning pågår, avrapporteras i september.
- FD-2014 Granskning av kommunens upphandlingsprocess*
Granskningsrapport föredras av EY.
Revisorerna beslutar
Att be personen som gjort granskningen hos EY att föredra granskningsrapporten vid nästa revisionssammanträde
Att bordlägga ärendet till nästa sammanträde
- FE-2014 Granskning av konsultupphandling*
Granskning pågår, avrapporteras i höst.
- FF-2014 Granskning av kommunens ledarskap och kommunikation*
Reviderad projektplan föreligger
Revisorerna beslutar
Att kalla till ett extra sammanträde den 9 juni för att diskutera projektplanen ytterligare innan beslut fattas.

Revisionen

- § 62 Ekonomi**
Revisorerna beslutar
Att diskutera ekonomin nästa revisionssammanträde den 9:e juni
- § 63 Övrigt**
Revisorerna kommer överens om att be att få tillgång till interna rapporten från socialnämnden rörande dödsfallet på den 8-åriga flickan.

Revisionen

Plats och tid: First Hotell Statt måndagen den 9 juni 2014, kl. 11.00 – 11.45.

Närvarande revisorer

Ordförande

Mats Nilsson

Övriga revisorer

Sven-Otto Ullnér

Bo Löfgren

Bernt Runesson

Pål Wetterling

Birger Wernersson

Lars Brissmalm

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Mats Nilsson

Justerande

Pål Wetterling

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 64 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 65 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Pål Wetterling till att justera protokollet
- § 66 Revisionsplan 2014 för kommunen**
FF-2014 Granskning av kommunens ledarskap och kommunikation
Reviderad projektplan föreligger
Bo Löfgren har lämnat förslag till förändringar till projektplanen.
Revisorerna diskuterar förslaget till ändringar.
Revisorerna beslutar
Att revisorerna godtar projektplanen med överenskomna ändringar
Att slutgiltigt beslut om igångsättande fattas av ordföranden och vice ordföranden efter att de har haft träff med EY om ekonomin om granskningarna och efter att Lena Joelsson, EY har yttrat sig om ändringarna i projektplanen
- § 67 Ekonomi**
Revisorerna beslutar
Att ordföranden och vice ordföranden skall ha en sedvanlig genomgång/avstämning med EY.

Revisionen

Plats och tid: Ellida tisdagen den 2 september 2014, kl. 09.00 – 11.30.

Närvarande revisorer

Ordförande

Mats Nilsson

Övriga revisorer

Sven-Otto Ullnér

Bernt Runesson

Pål Wetterling

Birger Wernersson 09.00-11.00

Lars Brissmalm

Lars-Erik Johansson 09.00-10.25

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Curt Öberg

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Mats Nilsson

Justerande

Sven-Otto Ullnér

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 68 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 69 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Sven-Otto Ullnér till att justera protokollet
- § 70 Föregående protokoll**
Inga synpunkter.
- § 71 Revisionsplan 2013 för kommunen**
FH-2013 Granskning av Äldrenämndens ekonomistyrning
Granskningsrapport och missiv skickat till Äldrenämnden och för kännedom till KS och KF. Svar har inkommit.
Revisorerna beslutar:
Att godta svaret och
Att lägga ärendet till handlingarna
- § 72 Revisionsplan 2014 för kommunen**
FA-2014 Granskning av Utveckling i Karlskrona AB
Granskning pågår. Planerad avrapportering i december.
- FC-2014 Granskning av kommunens controllerfunktion*
Granskning pågår, avrapporteras i november.
- FD-2014 Granskning av kommunens upphandlingsprocess*
Granskningsrapport föredras av EY.
Revisorerna beslutar
Att anta granskningsrapporten och
Att ge EY i uppdrag att skriva förslag till missiv
- FE-2014 Granskning av konsultupphandling*
Granskning pågår, avrapporteras i november.
- FF-2014 Granskning av kommunens ledarskap och kommunikation*
Granskning pågår. Planerad avrapportering i januari.
- § 73 Rapporter**
Kommunen
Thomas Almqvist rapporterar om att han har träffat VD Per Myrbeck och ekonomichef Ann-Cathrin Sjöström, Karlskronahem angående Hammarbygården.

Revisionen

§ 74

Skrivelser

Sven-Otto Ullnér har fått mail från Johan Hjortsberg angående kioskontraktet i idrottshallen.

Revisorerna beslutar:

Att kontakta idrotts-och fritidsnämnden för att undersöka om ärendet skall handläggas av revisionen samt

Att svar skall skickas till Johan Hjortsberg om att revisorerna har emottagit förfrågan och behandlar densamma.

§ 75

Ekonomi

Föreligger rapport från ekonomisystemet.

Revisorerna beslutar:

Att lägga rapporten till handlingarna

Revisionen

Plats och tid: Ellida måndagen den 6 oktober 2014, kl. 09.00 – 13.30.

Närvarande revisorer

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Övriga revisorer

Bo Löfgren

Bernt Runesson

Pål Wetterling

Annacarin Leufstedt

Lars Brissmalm

Lars-Erik Johansson

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Alexander Carlsson

Robert Håkansson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Bo Löfgren

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 13 oktober anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 76 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 77 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Bo Löfgren till att justera protokollet
- § 78 Föregående protokoll**
Inga synpunkter.
- § 79 Revisionsplan 2014 för kommunen**
FA-2014 Granskning av Utveckling i Karlskrona AB
Granskning pågår. Planerad avrapportering i december.
- FC-2014 Granskning av kommunens controllerfunktion*
Granskning pågår, avrapporteras i november.
- FD-2014 Granskning av kommunens upphandlingsprocess*
Förslag till missiv föreligger.
Revisorerna diskuterar formuleringen i missivet.
Revisorerna beslutar
Att ge EY i uppdrag att ändra missivskrivelsen enligt överenskommelse till nästa revisionssammanträde
- FE-2014 Granskning av konsultupphandling*
Granskning pågår, avrapporteras i december.
- FF-2014 Granskning av kommunens ledarskap och kommunikation*
Granskning pågår. Planerad avrapportering i november.
- § 80 Delårsbokslut 2014-08-31**
Genomgång av delårsbokslutet 2014-08-31 av EY.
Revisorerna diskuterar förslaget till revisorernas bedömning av delårsrapport januari – augusti 2014 med prognos januari – december 2014. Resoneras om en del omskrivningar i bedömningen.
Revisorerna skall tänka igenom möjlig slutskrivning och återkomma till den 14 oktober då de träffar KS presidium för genomgång av bokslutet.
- § 81 Rapporter**
a) Kommunen
Bo Löfgren tar upp omorganisationen i kommunen. Revisorerna ska ta hänsyn till detta vid kommande planeringskonferens hur kommer det att påverka revisionsarbetet.
b) Kommunens bolag

Revisionen

Thomas Almqvist, EY informerar om att Utveckling i Karlskrona AB kommer att ha Skatterevision vecka 42, då Skatteverket skall kontrollera inkomstskatt och moms.

Bo Löfgren undrar över beslut angående Hammarbygården.
Thomas Almqvist informerar om de råd som EY har lämnat till Karlskronahem.

§ 82 **Skrivelser**

Inkommit skrivelse från socialförvaltningen: socialnämndens förutsättningar – utredning avseende resurser i förhållande till lagstiftning och politiska mål för verksamheten.

Angående kioskkontraktet i idrottshallen.

Revisorerna beslutar

Att Ärendet återremitteras i avvaktan för komplettering av skriftligt svar från Idrotts- och fritidsförvaltningen

§ 83 **Ekonomi**

Föreligger rapport från ekonomisystemet.

Annacarin Leufstedt yrkar på att få se en noggrann kostnadsuppföljning och analys av revisionens ekonomi vid nästa sammanträde.

Revisorerna beslutar

Att EY skall ta fram en aktuell kostnadsberäkning till nästa sammanträde

Nästa sammanträde är med KS presidium den 14 oktober kl. 10.00 i Enigheten

Nästa ordinarie revisionsammanträde är den 5 november kl. 13.15 i Ellida.

Revisionen

Plats och tid: Ellida tisdagen den 5 november 2014, kl. 13.15 - 16.50.

Närvarande revisorer

Ordförande	Mats Nilsson	kl. 13.15 - 13.40
Ordförande	Sven-Otto Ullnér	kl. 13.40 - 16.50
Övriga revisorer	Bo Löfgren	
	Bernt Runesson	
	Pål Wetterling	kl. 13.15 - 16.30
	Annacarin Leufstedt	
	Lars Brissmalm	
	Lars-Erik Johansson	

Ernst & Young	Lena Joelsson	kl. 13.15 - 14.45
	Anders Hellqvist	kl. 13.15 - 16.00

Sekreterare Tuovi Henriksson

Ordförande
13.15 - 13.40

Mats Nilsson

Ordförande
13.40 - 16.50

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Annacarin Leufstedt

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 20 november anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 84 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 85 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Annacarin Leufstedt till att justera protokollet
- § 86 Föregående protokoll**
Inga synpunkter.
- § 87 Revisionsplan 2014 för kommunen**
- FA-2014 Granskning av Utveckling i Karlskrona AB*
Granskning pågår. Planerad avrapportering i december.
- FC-2014 Granskning av kommunens controllerfunktion*
Granskningsrapport föredras av EY.
Revisorerna beslutar:
Att godta granskningsrapporten och
Att ge EY i uppdrag att skriva förslag till missiv
- FD-2014 Granskning av kommunens upphandlingsprocess*
Reviderat förslag till missiv föreligger.
Revisorerna beslutar
Att Godkänna missivförslaget och
Att skicka granskningsrapporten och missivet till kommunstyrelsen och för kännedom till kommunfullmäktige, tekniska nämnden, äldrenämnden och AB Karlskrona moderbolag. Svar begärs till 2014-12-31.
- FE-2014 Granskning av konsultupphandling*
Granskning pågår. Planerad avrapportering i december.
- FF-2014 Granskning av kommunens ledarskap och kommunikation*
Granskningsrapport föredras av EY. Revisorerna diskuterar rapporten.
Revisorerna beslutar:
Att godta granskningsrapporten med föreslagna ändringar och
Att ge EY i uppdrag att skriva förslag till missiv
- Hearing Friskolor*
Inkommit PM från EY angående hearing Friskolor. Annacarin Leufstedt tar upp frågan om kostnaden för hearingen.
Revisorerna beslutar
Att godkänna rapporten och

Revisionen

Att skicka rapporten till utbildningsnämnden och barn- och ungdomsnämnden för kännedom.

§ 88

Rapporter

a) Kommunen

Bo Löfgren vill fästa revisorernas uppmärksamhet på § 102 i budgetberedningens förslag om SKL.

b) Kommunens bolag

Inga rapporter.

§ 89

Anmälningssärenden

Rapport inkommit från socialnämnden om ej verkställda beslut enligt socialtjänstlagen 4 kap 1§.

§ 90

Ekonomi

Föreligger kostnadsrapport från EY

Revisorerna beslutar

Att återremittera rapporten till EY för kompletteringar enligt diskussionen

Att ny rapport föredras vid nästa sammanträde

§ 91

Kurser och konferenser

Bo Löfgren har varit i Ronneby på seminarium om "Samverkande administrativa åtgärder mot organiserad brottslighet" anordnat av nätverket för myndigheter och kommuner mot organiserad brottslighet i Blekinge.

Inkommit inbjudan från EY till utbildningsdag den 27 november.

Revisorerna diskuterar om att förlägga nästa sammanträde på eftermiddagstid samt därefter avnjuta julbord. Tid och plats meddelas senare. De tre nyvalda revisorerna skall inbjudas.

Revisionen

Plats och tid: Pensionat Stensvik i Kristianopel tisdagen den 2 december 2014, kl. 13.15 - 16.30.

Närvarande revisorer

Ordförande

Vice ordförande

Övriga revisorer

Mats Nilsson

Sven-Otto Ullnér

Bo Löfgren

Bernt Runesson

Pål Wetterling

Birger Wernersson

Lars Brissmalm

Lars-Erik Johansson

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Mats Nilsson

Justerande

Birger Wernersson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 92 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 93 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Birger Wernersson till att justera protokollet
- § 94 Föregående protokoll**
Inga synpunkter.
- § 95 Revisionsplan 2014 för kommunen**
FA-2014 Granskning av Utveckling i Karlskrona AB
Delrapport av granskningen föredras av EY.
Revisorerna beslutar:
Att granskningen skall avslutas i januari 2015
- FC-2014 Granskning av kommunens controllerfunktion*
Förslag till missiv föreligger. Revisorerna diskuterar förslaget.
Revisorerna beslutar:
Att anta missivet och
Att skicka granskningsrapport och missiv till Kommunstyrelsen och för kännedom till Kommunfullmäktige och Affärsverken. Svar begärs till 2015-02-28.
- FD-2014 Granskning av kommunens upphandlingsprocess*
Granskningsrapport och missiv har skickats till kommunstyrelsen och för kännedom till kommunfullmäktige, tekniska nämnden, äldrenämnden och AB Karlskrona moderbolag. Svar har begärts till 2014-12-31.
- FE-2014 Granskning av konsultupphandling*
Granskning pågår.
- FF-2014 Granskning av kommunens ledarskap och kommunikation*
Förslag till missiv föreligger.
Revisorerna beslutar:
Att anta missivet och
Att skicka granskningsrapport och missiv till kommunstyrelsen, äldrenämnden och utbildningsnämnden och för kännedom till kommunfullmäktige. Svar har begärts till 2015-02-28.
- § 96 Rapporter**
a) Kommunens bolag
Bo Löfgren rapporterade om mötet som han har varit på hos Affärsverken

Revisionen

Deras försämrade resultat förklaras med att det har varit milda vintrar.
Revisorerna tackar för rapporten.

Thomas Almqvist rapporterar om att har varit i kontakt med Lottie Dahl Ryde, VD för Moderbolaget, som har informerat om att den nya styrelsen skall skriva under årsbokslutet.

Lottie har önskan om att EY ska vara med och forma utbildningen till nya bolagsledamöter.

Revisorerna tackar för rapporten.

§ 97 **Anmälningssärenden**

Rapport inkommit från äldrenämnden om ej verkställda beslut enligt socialtjänstlagen 4 kap 1§.

§ 98 **Ekonomi**

Ordföranden informerar om mötet som ordföranden och vice ordföranden haft med EY angående ekonomin, och redovisar bedömning för helåret 2014.

§ 99 **Kurser och konferenser**

Inkommit inbjudan från EY till skattedagen den 11 december.

Revisorerna beslutar

Att de revisorer som önskar delta, anmäler sig till EY eller till sekreteraren

Inkommit inbjudan till Bryssel för information om EU.

Revisorerna beslutar

Att lägga inbjudan till handlingarna

Revisorerna diskuterar kommande planeringskonferensen som skulle vara i januari.

Revisorerna beslutar:

Att flytta tidpunkten för planeringskonferensen till den 11-12 februari. Plats kommer att meddelas senare

§ 100 **Övrigt**

Ordföranden föredrar förslaget till arvode för revisorerna, som skall beslutas i KF i december.

Revisorerna beslutar:

Att överlämna förslag om arvode till lekmanarevisorerna i kommunens bolag, till arvodesberedningen.

Nästa sammanträde beslutas bli den 13 januari 2015.