

## Revisionen

Plats och tid: Ellida tisdagen den 13 januari 2015, kl. 09.00 - 12.15.

### Närvarande revisorer

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Övriga revisorer

Bo Löfgren

Bernt Runesson

Pål Wetterling

Lars-Erik Johansson

Lesley Appelgren

Camilla Mikler

Fredrik Andrén

Birger Wernersson 9,30-11,45

Lars Brissmalm

Annacarin Leufstedt 9,00-12,00

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

\_\_\_\_\_  
Sven-Otto Ullnér

Justerande

\_\_\_\_\_  
Pål Wetterling

Sekreterare

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

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

Tuovi Henriksson

## Revisionen

### § 1 **Godkännande av dagordningen**

Revisorerna beslutar

*Att godkänna förslag till dagordning*

### § 2 **Val av justeringsman**

Revisorerna beslutar

*Att välja Pål Wetterling till att justera protokollet*

### § 3 **Föregående protokoll**

Bo Löfgren lämnar önskemål om att alla missiv som skickas från revisorerna skall skickas med i protokollutskicket.

### § 4 **Revisionsplan 2014 för kommunen**

*FA-2014 Granskning av Utveckling i Karlskrona AB*

Thomas Almqvist, EY berättar att de har träffat det nytilträdde presidiet för Utveckling i Karlskrona. Kommentarer från det mötet skall bearbetas in i rapporten. Därefter kommer rapporten att skickas till revisorerna. Beslut fattas vid kommande revisionsammansträde.

*FC-2014 Granskning av kommunens controllerfunktion*

Förslag till missiv föreligger. Revisorerna diskuterar förslaget. Granskningsrapport och missiv har skickats till Kommunstyrelsen och för kännedom till Kommunfullmäktige och Affärsverken. Svar har begärts 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. Svar ej inkommit. Revisorerna ger sekreteraren i uppdrag att undersöka hur långt ärendet har kommit i behandlingen av kommunstyrelsen.

*FE-2014 Granskning av konsultupphandling*

Granskningsrapport föredras av Jakob Smith, EY.  
Revisorerna beslutar:

*Att ge EY i uppdrag att skriva förslag till missiv enligt föreslagna premisser*

Annacarin Leufstedt har avvikande mening i frågan och deltar inte i beslutet.

## Revisionen

*FF-2014 Granskning av kommunens ledarskap och kommunikation*  
Förslag till missiv föreligger. Revisorerna diskuterar förslaget. Granskningsrapport och missiv har skickats till kommunstyrelsen, äldrenämnden och utbildningsnämnden och för kännedom till kommunfullmäktige. Svar har begärts till 2015-02-28.

### § 5 **Rapporter**

#### a) Kommunen

Sven-Otto Ullnér informerar att han har anmält sig till "Avrapportering kring resultat av Verksamhetsanalyser 2015" torsdagen den 5 februari 2015, inbjudan har kommit från Budgetchef Åke Karlsson. Mats Nilsson har anmält att han inte har möjlighet att närvara. Bo Löfgren anmäler intresse att delta istället för Mats Nilsson.

Revisorerna beslutar:

*Att Bo Löfgren medges gå på informationen istället för Mats Nilsson*

### § 6 **Anmälningssärenden**

Budgetuppföljning 140930 från Handikappnämnden(2014.34/007)

Budgetuppföljning 141031 från idrotts-och fritidsnämnden, utbildningsnämnden, äldrenämnden, tekniska nämnden, miljö- och byggnadsnämnden, handikappnämnden och socialnämnden(2014.35/007)

Budgetuppföljning 141130 från äldrenämnden och socialnämnden(2014.36/007)

Delegationsförteckning och investeringsuppföljning 141130 från tekniska nämnden(2014.37/007)

2015 års hyror och avgifter från äldrenämnden(2014.38/007)

### § 7 **Ekonomi**

Utdrag från ekonomisystemet föreligger.

Önskemål från Bo Löfgren att revisorerna ska ta hänsyn till den nya organisationen vid internbudget och att även ta hänsyn till den nya organisationen för bolagen i internbudgeten. Bo Löfgren vill att färdigt förslag till fördelning av internbudget skall vara revisorerna till handa en vecka innan planeringskonferensen.

Revisorerna beslutar

*Att tillsammans med kallelsen skall utdrag från redovisningen skickas till revisorerna och*

## Revisionen

*Att 100 000 kr skall reserveras från budgeten 2014 till 2015 för bokslutsgranskning*

### **§ 8 Kurser och konferenser**

Planeringskonferens 11-12 februari skall förläggas på Korrö. Avresa kommer att ske 7.30, detaljer för resan kommer att meddelas senare.

Föreligger inbjudan från SKL till seminarium: God Revisionsd i kommunal verksamhet och

Inbjudan från EY till kurs i kommunal revision för nyttillträdda förtroendevalda revisorer

Revisorerna beslutar

*Att de revisorer som önskar delta i dessa seminarier anmäler intresse till sekreteraren som gör en gemensam anmälan*

### **§ 9 Övrigt**

Föreligger lista om hur revisorerna ska fördela bevakningen av kommunens nämnder.

Revisorerna beslutar

*Att godta föreslagen lista med överenskomna ändringar*

## Revisionen

Plats och tid: Enigheten tisdagen den 24 februari 2015, kl. 09.00 - 12.15.

### Närvarande revisorer

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Övriga revisorer

Mats Nilsson

Bo Löfgren

Bernt Runesson

Pål Wetterling

Lesley Appelgren

Camilla Mikler

Fredrik Andrén

Birger Wernersson 09.00-09.30

Lars Brissmalm 09.00-09.30

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Björn Bondesson

10.15–12.15

Tjänstemän

Maria Thuresson, kommunjurist 09,00-09,30

Helene Wolf, finanschef 10.00-10.45

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

\_\_\_\_\_  
Sven-Otto Ullnér

Justerande

\_\_\_\_\_  
Bo Löfgren

Sekreterare

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

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

Tuovi Henriksson

## Revisionen

- § 10** Kommunjurist, Maria Thuresson informerar om revisorernas valbarhet.  
Revisorerna beslutar:  
*Att ge kommunjuristen i uppdrag att kontrollera huruvida icke valbara revisorernas roll som lekmannarevisorer påverkas av reglerna om valbarhet, samt till förhållandet som revisor i Räddningstjänsten.*
- § 11** Finanschef, Helene Wolf informerar om derivat och dess användande i Kommunen.
- § 12** **Godkännande av dagordningen**  
Revisorerna beslutar  
*Att godkänna förslag till dagordning*
- § 13** **Val av justeringsman**  
Revisorerna beslutar  
*Att välja Bo Löfgren till att justera protokollet*
- § 14** **Föregående protokoll**  
Bo Löfgren lämnar synpunkter
- § 15** **Revisionsplan 2014 för kommunen**  
*FA-2014 Granskning av Utveckling i Karlskrona AB*  
Förslag till missiv föreligger.  
Revisorerna beslutar:  
*Att godkänna bifogat missiv och*  
*Att skicka granskningsrapport och missiv till Utveckling i Karlskrona och Kommunstyrelsen för yttrande samt till Kommunfullmäktige för kännedom.*  
*Svar begärs till 2015-04-15.*
- FC-2014 Granskning av kommunens controllerfunktion*  
Granskningsrapport och missiv har skickats till Kommunstyrelsen och för kännedom till Kommunfullmäktige och Affärsverken. Svar har begärts 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. Svar har ej inkommit.

## Revisionen

- FE-2014* *Granskning av konsultupphandling*  
Förslag till missiv föreligger.  
Revisorerna beslutar:  
*Att* *godkänna bifogat missiv och*  
*Att* *skicka granskningsrapport och missiv till Kommunstyrelsen*  
*för yttrande och för kännedom till Kommunfullmäktige.*  
*Svar begärs till 2015-04-15.*
- FF-2014* *Granskning av kommunens ledarskap och kommunikation*  
Granskningsrapport och missiv har skickats till  
kommunstyrelsen, äldrenämnden och utbildningsnämnden  
och för kännedom till kommunfullmäktige. Svar har begärts till  
2015-02-28.

### § 16

#### Rapporter

##### a) Kommunen

- Thomas Almqvist, EY informerar om status i bokslutsarbetet.
- Mats Nilsson lämnar reflektioner angående IVO-utredningen som lämnats till kommunen
- Bo Löfgren talar om tekniska förvaltningens budgetavvikelse gällande hamnverksamheten och
- SKL-analysen för Karlskrona kommun

##### b) Thomas Almqvist, EY informerar om bolagens bokslutsstatus

### § 17

#### Anmälningssärenden

Inkommit brev från kommundirektören angående utbildning för nya politiker i nämnderna

Revisorerna beslutar:

*Att* *önskemål lämnas till kanslichef Elisabeth Arebark om vilka nämnder revisorerna är intresserade av, med begäran om samordnad utbildning*

Inkommit bokslut från handikappnämnden.

Revisorerna tar informationen till handlingarna.

### § 18

#### Ekonomi

Diskuteras revisorerna ekonomi.

Revisorerna beslutar

*Att* *vid nästa ordinarie revisionssammanträde 150325 tas beslut om bokslut 2014, budget 2015 samt revisionsplan 2015*

## Revisionen

Plats och tid: Freden onsdagen den 25 mars 2015, kl. 12.15 - 15.15  
Mötet ajourneras för lunch 13.00-14.00

### Närvarande revisorer

Ordförande	Sven-Otto Ullnér	12.15-15.00
Ordförande	Mats Nilsson	15.00-15.15
	Bo Löfgren	
	Bernt Runesson	
	Pål Wetterling	
	Lesley Appelgren	
	Camilla Mikler	
	Fredrik Andrén	
	Lars-Erik Johansson	
	Annacarin Leufstedt	§20 - §24

Ernst & Young                      Thomas Almqvist

Sekreterare                              Tuovi Henriksson

Ordförande  
12.15-15.00                              \_\_\_\_\_  
Sven-Otto Ullnér

Ordförande  
15.00-15.15                              \_\_\_\_\_  
Mats Nilsson

Justerande                                      \_\_\_\_\_  
Bernt Runesson

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

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

Tuovi Henriksson



## Revisionen

- § 20 Godkännande av dagordningen**  
Revisorerna beslutar  
*Att godkänna förslag till dagordning*
- § 21 Val av justeringsman**  
Revisorerna beslutar  
*Att välja Bernt Runesson till att justera protokollet*
- § 22 Föregående protokoll**
- § 23 Revisionsplan 2014 för kommunen**  
*FA-2014 Granskning av Utveckling i Karlskrona AB*  
Granskningsrapport och missiv har skickats till Utveckling i Karlskrona AB och Kommunstyrelsen för yttrande samt till Kommunfullmäktige för kännedom.  
Svar begärt till 2015-04-15.
- FC-2014 Granskning av kommunens controllerfunktion*  
Svar på missiv har inkommit från Kommunstyrelsen.  
Revisorerna beslutar  
*Att godta svaret och lägga det till handlingarna*
- FD-2014 Granskning av kommunens upphandlingsprocess*  
Svar på missiv har inkommit från Kommunstyrelsen.  
Revisorerna beslutar  
*Att godta svaret och lägga det till handlingarna*
- FE-2014 Granskning av konsultupphandling*  
Granskningsrapport och missiv har skickats till Kommunstyrelsen för yttrande och för kännedom till Kommunfullmäktige.  
Svar begärt till 2015-04-15. Inkommit önskan om förlängd svarstid  
Revisorerna beslutar  
*Att godkänna förlängd svarstid till 2015-05-15*
- FF-2014 Granskning av kommunens ledarskap och kommunikation*  
Svar på missiv inkommit från Kommunstyrelsen  
Revisorerna beslutar  
*Att bordlägga ärendet till nästa sammanträde då väntad rapport om kartläggning inkommit från BTH*
- §24 Bokslut för revisionen 2014**  
Revisorerna diskuterar sin ekonomi för 2014.  
Revisorerna beslutar  
*Att godkänna bokslutet*

## Revisionen

### § 25 **Revisionsplan 2015 för kommunen**

Utkast till revisionsplan 2015 föreligger.

Revisorerna resonerar om fördjupad granskning av socialnämnden  
Camilla Mikler skriver ett tillägg till revisionsplanen om granskningen.  
Revisorerna beslutar

*Att fastställa revisionsplan för 2015 med överenskomna ändringar*

### § 26 **Rapporter**

a) Kommunen  
Inga rapporter.

b) Kommunens bolag

Pål Wetterling rapporterar om att Räddningstjänsten har meddelat att de önskar delta i revisionsupphandling som brukligt

### § 27 **Anmälningssärenden**

Förslag till budget samt planer för 2015-2016 för socialnämnden

Beslut i ärende gällande verksamhetsplan och internbudget för 2015 och plan för 2016-2017 för kunskapsnämnden

Årsbokslut 2014 för kommunstyrelsen/serviceförvaltningen

Årsbokslut 2014 för kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen

Årsredovisning samt personalbokslut 2014 för miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

### § 28 **Ekonomi**

Förslag till budget för revisionen 2015 föreligger

Revisorerna beslutar

*Att anta föreslagen budget för 2015 efter omröstning, med 8 röster för föreslagen budget och 1 nejöst  
Bo Löfgren reserverar sig mot beslutet*

Revisorerna diskuterar kommande granskningsuppdrag under året.

Revisorerna beslutar

*Att ge EY i uppdrag att ta fram ett förslag till projektplan till granskning av kommunens fastighetsförvaltning.*

### § 29 **Kurser och konferenser**

Lesley Appelgren anmäler intresse att åka till EY:s konferens i Ystad

Revisorerna beslutar

*Att Lesley Appelgren skall anmäla sig till konferensen*

## Revisionen

### § 30

#### Övrigt

Lesley Appelgren anmäler jäv gällande Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden.

Både ordinarie lekmannarevisorer och ersättare bör få handlingarna från bolagen.

Bo Löfgren har lämnat en fråga till arvodesberedningen angående tolkning av reglerna av arvodesbestämmelser.

Mats Nilsson skall efterhöra beslut om procentfördelningen av lekmannarevisorerers arvode i bolagen.

Inkommit fråga angående förslag om revisor till Sydarkivera. Den politiska majoriteten i revisionen avgör vem som ska nomineras. Revisorerna beslutar

*Att Sven-Otto Ullnér är sammanhållande och återkommer vid nästa sammanträde om vilket namn som lämnas till valberedningen.*

## Revisionen

Plats och tid: Ellida tisdagen den 5 maj 2015, kl. 09.00 - 10.30

### Närvarande revisorer

#### Ordförande

Bo Löfgren  
Bernt Runesson  
Pål Wetterling  
Lesley Appelgren  
Camilla Mikler  
Lars-Erik Johansson

#### Ernst & Young

Anders Håkansson

#### Sekreterare

Tuovi Henriksson

#### Ordförande

\_\_\_\_\_  
Bo Löfgren

#### Justerande

\_\_\_\_\_  
Pål Wetterling

#### Sekreterare

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

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 13 maj 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 Pål Wetterling till att justera protokollet*
- § 33 Föregående protokoll**  
Inget att tillföra, protokollet läggs till handlingarna.
- § 34 Revisionsplan 2014 för kommunen**  
*FA-2014 Granskning av Utveckling i Karlskrona AB*  
Granskningsrapport och missiv har skickats till Utveckling i Karlskrona AB och Kommunstyrelsen för yttrande samt till Kommunfullmäktige för kännedom.  
Svar begärt till 2015-04-15. Svar har ej inkommit.  
Revisorerna beslutar  
*Att ge sekreteraren i uppdrag att fråga efter var ärendet ligger i hanteringen*
- FE-2014 Granskning av konsultupphandling*  
Granskningsrapport och missiv har skickats till Kommunstyrelsen för yttrande och för kännedom till Kommunfullmäktige.  
Svar begärt till 2015-04-15. Inkommit önskan om förlängd svarstid  
Revisorerna beslutar  
*Att godkänna förlängd svarstid till 2015-05-15*
- FF-2014 Granskning av kommunens ledarskap och kommunikation*  
Svar på missiv inkommit från Kommunstyrelsen  
Revisorerna beslutar  
*Att Godta svaret och lägga det till handlingarna*
- § 35 Revisionsplan 2015 för kommunen**  
*FA-2015 Granskning av hemsjukvården gemensamt med Landstinget*  
Föreligger underlag för eventuell förstudie av samverkan avseende hälso- och sjukvård för äldre i ordinärt boende  
Revisorerna diskuterar underlaget.  
Revisorerna beslutar  
*Att Ställa sig bakom förslaget under förutsättning att minst Landstingets och Karlskrona kommuns revisorer deltar i granskningen och*  
*Att EY samordnar och återkommer med projektplan*



## Revisionen

- FB 2015* Granskning av kommunens fastighetsförvaltning  
Föreligger förslag på projektplan. Revisorerna diskuterar förslaget.  
Revisorerna beslutar  
*Att* *godta projektplanen med ändringen att granskningen skall vara klar senast december 2015 och*  
*Att* *revisorerna skall ha delrapport av granskningen vid sammanträdet i oktober*

### § 36

#### **Rapporter**

a) Kommunen

Pål lämnar rapport om att revisionsberättelsen för Finsam är klart.

b) Kommunens bolag

Bo lämnar rapport om att det måste bli extra bolagsstämmor där nya ägardirektiven för bolagen ska beslutas. Det är viktigt att revisorerna bevakar när det sker.

Bo lämnar även rapport om budgetberedningen och att han hört att revisionens budget skulle vara oförändrat de tre följande åren.

### § 37

#### **Ekonomi**

Budget 2016 för revisionen måste göras snarast och skickas till KF:s presidium.

Revisorerna beslutar

*Att* *budgetunderlaget skall vara framtaget till nästa sammanträde den 9 juni för både kommunen och bolagen*

### § 38

#### **Kurser och konferenser**

Inkommit inbjudan till 5-kommunskonferens från Kalmar. Konferensen blir 3-4 juni från lunch till lunch.

Anmälan om deltagande skall göras till sekreteraren senast den 15 maj.

### § 39

#### **Övrigt**

Bo Löfgren informerar om att han ska lämna en egen revisionsrapport för 2014.

Camilla Mikler undrar över om det är möjligt för revisorerna att vid ett tillfälle delta i olika nämndernas sammanträden för att precentera sig själva och informera om hur revisorerna arbetar.

Revisorerna beslutar

*Att* *Skicka brev till alla nämndorföranden och undersöka om det finns intresse för att revisorerna ska komma på besök. Camilla åtar sig att skriva förslag till brev till nästa möte och om intresse finns göra en gemensam presentation.*

## Revisionen

Plats och tid: Enigheten tisdagen den 9 juni 2015, kl. 09.00 - 10.30

### Närvarande revisorer

#### Ordförande

Mats Nilsson  
Bernt Runesson § 46-  
Pål Wetterling  
Lesley Appelgren  
Camilla Mikler  
Lars-Erik Johansson  
Fredrik Andrén

#### Ernst & Young

Thomas Almqvist  
Anders Håkansson

#### Sekreterare

Tuovi Henriksson

#### Ordförande

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

#### Justerande

\_\_\_\_\_  
Camilla Mikler

#### Sekreterare

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

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

Tuovi Henriksson

## Revisionen

- § 40 Godkännande av dagordningen**  
Revisorerna beslutar  
*Att godkänna förslag till dagordning*
- § 41 Val av justeringsman**  
Revisorerna beslutar  
*Att välja Camilla Mikler till att justera protokollet*
- § 42 Föregående protokoll**  
Inget att tillföra, protokollet läggs till handlingarna.
- § 43 Revisionsplan 2014 för kommunen**  
*FA-2014 Granskning av Utveckling i Karlskrona AB*  
Granskningsrapport och missiv har skickats till Utveckling i Karlskrona AB och Kommunstyrelsen för yttrande samt till Kommunfullmäktige för kännedom.  
Svar har inkommit från kommunstyrelsen.  
Revisorerna beslutar  
*Att godta svaret och*  
*Att lägga ärendet till handlingarna*
- FE-2014 Granskning av konsultupphandling*  
Granskningsrapport och missiv har skickats till Kommunstyrelsen för yttrande och för kännedom till Kommunfullmäktige.  
Svar har inkommit från kommunstyrelsen.  
Revisorerna beslutar  
*Att godta svaret och*  
*Att lägga ärendet till handlingarna*
- § 44 Revisionsplan 2015 för kommunen**  
*FA-2015 Granskning av hemsjukvården gemensamt med Landstinget*  
Föreligger projektplan för granskningen  
Revisorerna beslutar  
*Att godta förslag till projektplan med överenskomna justeringar samt*  
*Att ge EY i uppdrag att påbörja granskningen*
- FB 2015 Granskning av kommunens fastighetsförvaltning*
- FC 2015 Granskning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut*  
Föreligger förslag till projektplan för granskningen  
Revisorerna diskuterar projektplanen och beslutar  
*Att Camilla Mikler och EY justerar del av text i föreslagen projektplan*  
*Att återkomma med beslut vid nästa sammanträde*



## Revisionen

FD 2015 Granskning av kommunens mottagande av ensamkommande flyktingbarn

Föreligger förslag till projektplan för granskningen  
Revisorerna beslutar

Att *godta förslag till projektplan och*  
Att *ge EY i uppdrag att påbörja granskningen*

### § 45 **Rapporter**

a) Kommunen  
Förekommer inga rapporter.

b) Kommunens bolag  
Förekommer inga rapporter.

### § 46 **Anmälningssärenden**

Budgetuppföljning per den 31 mars 2015 samt personalnyckeltal från Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden.

Budgetuppföljningsrapport per den 30 april 2015 från socialnämnden samt besparingsförslag(bifogas)

Kommunstyrelsens uppsikt över kommunens bolag samt Karlskrona Baltic Port AB

Ändrat delegationsreglemente i arbetsmarknadsnämnden

Protokoll över inspektion av kommunens överförmyndarverksamhet

### § 47 **Ekonomi**

Föreligger rapport i form av utdrag från ekonomisystemet.  
Revisorerna beslutar

Att *lägga rapporten till handlingarna*

### § 48 **Kurser och konferenser**

Lars-Erik Johansson Informerar från EY:s seminarium som i Ystad.

Revisorerna informerar från 5-kommunskonferensen i Kalmar.

### § 49 **Övrigt**

Camilla Mikler lyfte frågan om upphandlingen gällande ombyggnad av Karlskrona Arena. Revisorerna avvaktar resultatet för Konkurrensverkets eventuella granskning.

Revisorerna ska träffas den 17 juni för att tacka avgående revisorer.

## Revisionen

Plats och tid: Enigheten tisdagen den 1 september 2015, kl. 09.00 - 12.15

### Närvarande revisorer

#### Ordförande

Camilla Mikler  
Mats Nilsson §50 - del av § 60  
Bernt Runesson  
Pål Wetterling  
Lesley Appelgren  
Bo Löfgren  
Lars-Erik Johansson  
Karl-Gustaf Johansson

#### Ernst & Young

Lena Joelsson  
Anders Håkansson

#### Tjänstemän

Upphandlingschef, Per Mortensen §60

#### Sekreterare

Tuovi Henriksson

#### Ordförande

\_\_\_\_\_  
Camilla Mikler

#### Justerande

\_\_\_\_\_  
Bernt Runesson

#### Sekreterare

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

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 15 september på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

## Revisionen

- § 50 Godkännande av dagordningen**  
Revisorerna beslutar  
*Att godkänna förslag till dagordning*
- § 51 Val av justeringsman**  
Revisorerna beslutar  
*Att välja Bernt Runesson till att justera protokollet*
- § 52 Föregående protokoll**  
Inget att tillföra, protokollet läggs till handlingarna.
- § 53 Revisionsplan 2015 för kommunen**  
*FA-2015 Granskning av hemsjukvården gemensamt med Landstinget*  
Granskning pågår
- FB 2015 Granskning av kommunens fastighetsförvaltning*  
Granskning pågår
- FC 2015 Granskning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut*  
Föreligger reviderat förslag till projektplan för granskningen  
Revisorerna diskuterar projektplanen och beslutar  
*Att godta granskningsplan med föreslagna ändringar och*  
*Att ge EY i uppdrag att påbörja granskningen*
- FD 2015 Granskning av kommunens mottagande av ensamkommande flyktingbarn*  
Granskning pågår. Lägesrapport lämnas av EY, Lena Joelsson
- § 54 Rapporter**  
a) Kommunen  
Bo Löfgren rapporterar om iakttagelser angående redovisningen av kommunens avtal med ABB angående ishockeyarenan.  
Revisorerna beslutar  
*Att försöka få fram ytterligare information om avtalet*
- b) Kommunens bolag  
Camilla Mikler och Bo Löfgren rapporterar om utbildningen som anordnats av Affärsverken till styrelsen och revisorerna.  
Camilla och Bo tyckte utbildningen var mycket bra.
- § 55 Anmälningssärenden**  
Rapportering av icke verkställda gynnande beslut SoL, 4 kap 1§  
Inkommit rapport från Äldrenämnden.(2015.22/007)  
Inkommit rapport från Funktionsstödsnämnden (2015.23/007)

## Revisionen

Rapport avseende finansverksamheten första tertialet  
2015(2015.18/007)

Ekonomi- och verksamhetsuppföljning för drift- och servicenämnden per  
maj 2015 och prognos 2015(2015.19/007)

Budget- och verksamhetsuppföljning per 31 maj 2015(2015.20/007)

Månadsuppföljning arbetsmarknadsnämnden per maj 2015(2015.21/007)

### § 56

#### **Ekonomi**

Föreligger rapport i form av utdrag från ekonomisystemet.

Revisorerna beslutar

*Att lägga rapporten till handlingarna*

Bernt Runesson rapporterar om Utvecklingsbolagets underskott.

Pål Wetterling rapporterar om att chefen för räddningstjänsten har slutat  
med kort varsel.

### § 57

#### **Kurser och konferenser**

Mats Nilsson informerar om EY:s regionala kundråd i Malmö den 10  
september som ordföranden och vice ordföranden är inbjudna till.

Revisorerna beslutar

*Att bevilja deltagande i kundrådsmöten generellt för ordföranden  
och vice ordföranden*

SKL har Webbseminarium i God revisionssed i kommunal verksamhet  
den 6 oktober kl. 10.00–12.00

Revisorerna beslutar

*Att revisorerna ska delta i webbseminariet*

Bo Löfgren har blivit inbjuden av SKL till Stockholm den 21 september för  
uppföljning av projektet som han deltagit i 2013

Revisorerna beslutar

*Att bevilja Bo Löfgren resa till Stockholm för att delta i  
konferensen den 21 september*

Revisorerna beslutar

*Att eftersom det numera inte kommer så många  
kurs/konferensinbjudningar centralt ska revisorerna skicka  
alla inbjudningar som de får till sig via e-post/post, som kan  
vara av intresse för revisorerna att eventuellt delta i,  
vidare till sekreteraren som gör en sammanställning till  
kommande sammanträde.*

## Revisionen

Information om att PWC har kurs i intern styrning och kontroll i Växjö 151105 och i Stockholm 151021.

### § 58

#### Övrigt

Bo Löfgren tar upp frågan om revisorernas tillgång för att granska kommunens datasystem som blir flera till antalet hela tiden. Bo menar att det interna revisionsarbetet försvåras på grund av datoriseringen.

Frågan uppkommer om en samlad bild av kommunens olika datasystem, hur många finns det vad är de till för?

Revisorerna beslutar

*Att kontakta IT-enheten och bjuda in personen som kan informera om kommunens datasystem*

Revisorernas och lekmannarevisorernas bevakningsområden har förändrats eftersom sammansättningen av revisorer har blivit annan än tidigare. Lista med förändringar föreligger.

Revisorerna beslutar

*Att lämna lista på förändringar till valberedningens ordförande*

Förslag till brev till nämnder angående närvaro/presentation av revisorer vid nämndssammanträden och styrelsemöten föreligger .

Revisorerna beslutar

*Att skicka brevet till kommunens nämnder och bolag*

### § 59

#### Kommande sammanträden

Revisorerna beslutar att ändra sammanträdesdatum från den 1 oktober till den 29 september heldag, sammanträdeslokal Drottninggatan hos EY.

Tiden för planeringskonferensen för 2016 ändras från november 2015 till januari 2016.

### § 60

#### Upphandling av revisionstjänster

Upphandlingschef Per Mortensen föredrar underlaget till upphandling av revisionstjänster

## Revisionen

Plats och tid: Frode tisdagen den 8 september 2015, kl. 09.00 - 12.00

### Närvarande revisorer

#### Ordförande

Camilla Mikler  
Mats Nilsson  
Bernt Runesson  
Pål Wetterling  
Bo Löfgren  
Lars-Erik Johansson  
Karl-Gustaf Johansson

#### Sekreterare

Tuovi Henriksson

#### Ordförande

\_\_\_\_\_  
Camilla Mikler

#### Justerande

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

#### Sekreterare

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

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

Tuovi Henriksson

## Revisionen

### § 61 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

*Att välja Mats Nilsson till att justera protokollet*

### § 62 Upphandling av revisionstjänster

Revisorerna har genomgång av underlaget till upphandling av revisorskonsulter

Revisorerna beslutar

*Att anta föreslaget underlag till revisionsupphandling med överenskomna justeringar och*

*Att ge upphandlingsenheten i uppdrag att fortsätta med anbudsförfarandet enligt plan*

## Revisionen

Plats och tid: EY tisdagen den 29 september 2015, kl. 09.00 - 13.00

### Närvarande revisorer

#### Ordförande

Camilla Mikler  
Bernt Runesson  
Pål Wetterling  
Lesley Appelgren  
Lars-Erik Johansson  
Karl-Gustaf Johansson

#### EY

Anders Håkansson  
Sofie Loftén  
Jens Eriksson

#### Sekreterare

Tuovi Henriksson

#### Ordförande

---

Camilla Mikler

#### Justerande

---

Lesley Appelgren

#### Sekreterare

---

Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den    oktober 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 Lesley Appelgren till att justera protokollet*
- § 65 Bokslut 2015-08-31**  
Genomgång av granskning av kommunens bokslut 2015-08-31  
Revisorerna diskuterar underlaget  
Revisorerna beslutar  
*Att ge EY i uppdrag att skriva förslag till revisorernas bedömning av delårsrapport januari – augusti 2015 med prognos januari – december 2015 till nästa revisionsammansammanträde*
- § 66 Övrigt**  
Brev skickat till kommunens nämnder/styrelser angående att revisorerna vill bli inbjudna på sammanträden för att göra en presentation av sitt arbete och sig själva.  
Några inbjudningar har inkommit  
Revisorerna beslutar:  
*Att sekreteraren gör en lista på inbjudningar som kommer från nämnder/styrelser till nästa sammanträde*

## Revisionen

Plats och tid: Enigheten tisdagen den 6 oktober 2015, kl. 09.00 - 11.10

### Närvarande revisorer

Ordförande

Camilla Mikler

Vice ordförande

Mats Nilsson

Bernt Runesson

Pål Wetterling

Lesley Appelgren

Fredrik Andrén

Karl-Gustaf Johansson

EY

Anders Håkansson

Sofie Loftén

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

\_\_\_\_\_  
Camilla Mikler

Justerande

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

Sekreterare

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

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

Tuovi Henriksson

## Revisionen

- § 67 Godkännande av dagordningen**  
Revisorerna beslutar  
*Att godkänna förslag till dagordning*
- § 68 Val av justeringsman**  
Revisorerna beslutar  
*Att välja Karl-Gustaf Johansson till att justera protokollet*
- § 69 Föregående protokoll**  
Inget att tillföra, protokollet läggs till handlingarna.
- § 70 Revisionsplan 2015 för kommunen**  
*FA-2015 Granskning av hemsjukvården gemensamt med Landstinget*  
Granskning pågår, planerad slutrapport i november.
- FB 2015 Granskning av kommunens fastighetsförvaltning*  
Delrapport av granskningen föredras av EY.  
Planerad slutrapport i december.
- FC 2015 Granskning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut*  
Granskning pågår, planerad slutrapport i november.
- FD 2015 Granskning av kommunens mottagande av ensamkommande flyktingbarn*  
Granskning pågår. Planerad slutrapport i december.
- § 71 Delårsbokslut 2015-08-31**  
Föreligger förslag till revisorernas bedömning av delårsrapport januari – augusti 2015 med prognos januari – december 2015  
Revisorerna beslutar  
*Att anta revisionsrapporten med mindre justeringar samt*  
*Att skriva under densamma och lämna den till kommunfullmäktige*
- § 72 Rapporter**  
a) Kommunen  
Inget att rapportera
- b) Kommunens bolag  
Pål Wetterling rapporterar om att delårsrapporten för Räddningstjänsten är undertecknad.

## Revisionen

### § 73

#### **Anmälningssärenden**

Rapportering av icke verkställda gynnande beslut SoL, 4 kap 1§  
Inkommit rapport gällande andra kvartalet 2015 från  
Socialnämnden.(2015.24/007)

Information kring tillfällig överenskommelse om att nyttja lokaler för  
mottagande av ensamkommande barn inkommit från socialnämnden.  
(2015.25/007)

Beslut i ärende gällande sammanställning och uppföljning av  
förbättringsåtgärder föreslagna i utredningar och tillsyn avseende  
socialnämnden föranledda av ett ensamkommande flyktingbarns död  
från socialnämnden. (2015.26/007)

Beslut i ärende gällande budgetuppföljningsrapport per den 31 juli 2015  
från socialnämnden. ( 2015.27/007)

Ekonomi- och verksamhetsuppföljning för drift- och servicenämnden per  
augusti 2015 och prognos 2015 från drift- och servicenämnden.

Arbetsmarknadsnämndens delårsbokslut per den 31 augusti 2015 och  
uppföljning arbetsmarknadsnämnden 31 augusti 2015.

Budget- och verksamhetsuppföljning delårsbokslut den 31 augusti 2015  
från äldrenämnden.

Delårsrapport socialförvaltningen augusti 2015 med personalnyckeltal.

Delårsrapport per augusti 2015 samt personalnyckeltal för  
kunskapsnämnden.

### § 74

#### **Ekonomi**

Föreligger rapport i form av utdrag från ekonomisystemet.

Revisorerna beslutar

*Att lägga rapporten till handlingarna*

Framkommer önskemål om information av komponentavskrivningar.

Revisorerna beslutar:

*Att ge EY i uppdrag att hålla information om  
komponentavskrivningar vid kommande sammanträde*

### § 75

#### **Kurser och konferenser**

Inkommit mail med info om Kommek mässan 17-18 augusti 2016

Revisorerna beslutar:

*Att de revisorer som har möjlighet deltar i Kommek mässan 2016  
revisorerna återkommer till detaljer när inbjudan har inkommit*

## Revisionen

Revisorerna hade planerat att lyssna på SKL:s Webbseminarium, God revisionsred i kommunal verksamhet 2014, men kunde inte delta på grund av ej fungerande IT-kommunikation.

### § 76

#### **Övrigt**

Föreligger inbjudningar till närvaro vid nämndssammanträden och styrelsemöten.

Revisorerna diskuterar tider och meddelar sekreteraren angående deltagande.

Sekreteraren kommer att kontinuerligt skicka ut sammanställning av kommande mötesinbjudningar till revisorerna via mail.

## Revisionen

Plats och tid: Enigheten tisdagen den 3 november 2015, kl. 09.00 - 12.10

### Närvarande revisorer

Ordförande

Camilla Mikler

Vice ordförande

Mats Nilsson

Bernt Runesson

Pål Wetterling

Lesley Appelgren

Karl-Gustaf Johansson

Lars-Erik Johansson

EY

Anders Håkansson

§ 77-87

Ann-Mari Ek

§ 77-81

Tjänstemän

Martin Johansson IT-enheten

§ 86

Per Mårtenssen Upphandlingschef

§ 87

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

\_\_\_\_\_  
Camilla Mikler

Justerande

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

Sekreterare

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

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 9 november 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 Lars-Erik Johansson till att justera protokollet*
- § 79 Föregående protokoll**  
Inget att tillföra, protokollet läggs till handlingarna.  
Revisorerna beslutar  
*Att utesluta punkten föregående protokoll från kommande kallelser*
- § 80 Revisionsplan 2015 för kommunen**  
*FA-2015 Granskning av hemsjukvården gemensamt med Landstinget*  
Granskningsrapport föredras av EY.  
Granskningsrapporten skall föredras för Landstingsrevisorerna den 17 november.  
Revisorerna beslutar efter att ha diskuterat rapporten  
*Att godta rapporten med föreslagna ändringar samt*  
*Att ge EY i uppdrag att skriva förslag till missiv*
- FB 2015 Granskning av kommunens fastighetsförvaltning*  
Granskning pågår.
- FC 2015 Granskning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut*  
Granskning pågår.
- FD 2015 Granskning av kommunens mottagande av ensamkommande flyktingbarn*  
Granskning pågår.
- § 81 Rapporter**  
a) Kommunen  
Ordföranden och vice ordföranden rapporterar från seminariet om kommunens vision, strategier, målkedja, ledningssystem mm.
- Mats Nilsson rapporterar om att socialnämnden har anmält sig själva för att inte kunna uppfylla lagstadgad verksamhet.
- b) Kommunens bolag  
Inga rapporter

## Revisionen

- § 82 Anmälningssärenden**  
Rapportering av icke verkställda gynnande beslut SoL, 4 kap 1§  
Inkommit rapport gällande 30 september 2015 från  
funktionsstödsnämnden
- § 83 Ekonomi**  
Föreligger rapport i form av utdrag från ekonomisystemet.  
Efter genomgång av ekonomin framkommer att revisorerna kan beställa  
en granskning till för 2015. Revisorerna diskuterar olika uppslag för  
granskningar.  
Revisorerna beslutar  
*Att lägga rapporten till handlingarna samt  
Att ge EY i uppdrag att på två av revisorerna föreslagna  
granskningar ta fram förslag på projektplan som revisorerna  
kan diskutera och besluta om vid kommande sammanträde.*
- § 84 Kurser och konferenser**  
Revisorerna diskuterar inkomna tider för presentation för nämnder och  
styrelser.
- § 85 Övrigt**  
Revisorerna beslutar  
*Att nästa sammanträde blir den 24 november klockan 9,00  
Att nästa sammanträde därefter den 8 december ändras att vara  
på eftermiddagstid på Stufvenäs och inledas med jullunch.*  
  
Revisorerna beslutar  
*Att godkänna att sekreteraren fortsätter sin anställning hos  
revisionen efter sin pensionering från övrig tjänst på  
kommunen.*
- § 86 Information från IT-avdelningen**  
Martin Johansson, IT-avdelningen informerar om kommunens olika  
IT-system och program, IT-säkerhet och förvaltning.  
Revisorerna tackar Martin Johansson för en intressant information.
- § 87 Upphandling**  
Upphandlingschef Per Mårtensen informerar om inkomna anbud till  
revisionsupphandlingen.  
Revisorerna beslutar i enighet med förslag från upphandlingschefen



## Revisionen

Plats och tid: Stufvenäs gästgiveri tisdagen den 8 december 2015, kl. 13.45 – 16.15

### Närvarande revisorer

Ordförande

Camilla Mikler

Vice ordförande

Mats Nilsson

Bernt Runesson

Pål Wetterling

Karl-Gustaf Johansson

Bo Löfgren

Lesley Appelgren

Lars-Erik Johansson

EY

Anders Håkansson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

\_\_\_\_\_  
Camilla Mikler

Justerande

\_\_\_\_\_  
Lesley Appelgren

Sekreterare

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

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 18 december anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

## Revisionen

- § 96 Godkännande av dagordningen**  
Revisorerna beslutar  
*Att godkänna förslag till dagordning*
- § 97 Val av justeringsman**  
Revisorerna beslutar  
*Att välja Lesley Appelgren till att justera protokollet*
- § 98 Revisionsplan 2015 för kommunen**  
*FA 2015 Granskning av hemsjukvården gemensamt med Landstinget*  
*Missiv och granskningsrapport har lämnats till äldrenämnden och kommunstyrelsen för yttrande samt till kommunfullmäktige för kännedom.*  
*Svar har begärts till 2016-01-29.*
- FB 2015 Granskning av kommunens fastighetsförvaltning*  
*Granskningsrapport föredras av EY*  
*Revisorerna diskuterar granskningsrapporten*  
*Revisorerna beslutar:*  
*Att godta granskningsrapporten och*  
*Att ge EY i uppdrag att skriva utkast till missiv till nästa sammanträde.*
- FC 2015 Granskning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut*  
*Reviderat missiv föreligger.*  
*Revisorerna beslutar:*  
*Att godta missivet och*  
*Att skicka missiv och granskningsrapport till KS, AMN, DSN, FSN, SN, KFN, KSN och MSN samt till KF, ÄN, ÖFN och moderbolaget med kommunens samtliga bolag för kännedom.*  
*Svar begärs till 2016-02-26.*
- FD 2015 Granskning av kommunens mottagande av ensamkommande flyktingbarn*  
*Förslag till missiv föreligger.*  
*Bo Löfgren kommer att skriva eget tillägg till missivskrivelsen*  
*Revisorerna beslutar:*  
*Att godta missivet och*  
*Att lämna missiv och granskningsrapport till KS, SN och KSN samt till KF och ÖFN för kännedom*  
*Att bifoga Bo Löfgrens tillägg till missiv.*  
*Svar begärs till 2016-02-26*

## Revisionen

FE 2015 Granskning av kommunens skydd mot oegentligheter  
Granskning pågår.

FF 2015 Granskning av tecknande av externa avtal  
Granskning pågår.

### § 99

#### Rapporter

a) Kommunen

Inga rapporter.

b) Kommunens bolag

Camilla Mikler, Mats Nilsson och Anders Håkansson rapporterar om träffen som de haft med Affärsverken.

### § 100

#### Kurser och konferenser

Inkommit inbjudan till konferens om EU-bidrag på Sturup.

Revisorerna beslutar:

*Att de revisorer som önskar delta anmäler sig själva till konferensen samt anmäler sig till sekreteraren som bokar hotellrum.*

### § 101

#### Upphandling

Revisorerna skriver under avtalet gällande revisorsbiträde 2016-2017

### § 102

#### Planeringskonferens

Revisorerna beslutar:

*Att planeringskonferensen 160111–160112 kommer att vara på Örenäs slott, detaljer om resan kommer att skickas ut i januari.*

### § 103

#### Övrigt

Bo Löfgren tar upp frågan om Skatteverkets granskning av Utveckling i Karlskrona AB och han uppmanar till särskild noggrannhet.

Sammanträdet avslutas med tal från ordföranden med summering om revisionsår 2015.