

Plats och tid Ruthensparre, Enigheten, Karlskrona
Tisdagen den 18 januari 2005, kl. 09.00-11.45

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

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

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

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

Sekreterare	<hr/> Tuovi Henriksson	§ 1-12
-------------	------------------------	--------

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

Justerande	<hr/> Mats Nilsson
------------	--------------------

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 27 januari anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

§ 1 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna förslag till dagordning

§ 2 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Mats Nilsson till att justera dagens protokoll

§ 3 Bokslutsarbete

Inkommit rapport Internkontroll hösten 2004, från Ernst & Young.

Revisorerna beslutar:

Att lägga rapporten till handlingarna

Angående kommunens stiftelser och donationsfonder skall handläggande ekonom kontaktas av Yvonne Lundin, Ernst & Young.

Kommunens värdepappersinventering skall granskas gemensamt med förtroendevalda revisorer och Ernst & Young.

Genomgång av tider för bokslut.

§ 4 Revisionsplan 2002 för kommunen:

FU 2002 Granskning av koncernstyrning (03.04/007).

Granskningen är avslutad. Svar ej inkommit, inväntades från kommunstyrelsen i mars 2004. Förfrågan om svar skickat till kommunchefen, Anna-Lena Cederström, 040810. Enligt svar 040924 från kommunens ekonomichef Bo Johansson håller ärendet på att beredas på det politiska planet. Ärendet tillbakavisat från ärendeberedningen i december 2004 enligt sekr. Laila Karlsson.

Revisorerna beslutar:

Att ånyo bordlägga ärendet i väntan på svar

§ 5 Revisionsplan 2003 för kommunen

FF 2003 Granskning Barn med särskilda behov (04.22/007)

Missiv har skickats till KF och barn- och ungdomsnämnden. Svar begärt till 050115. Efter begäran har svarstiden förlängts till februari 2005.

Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på svar

FG 2003 Granskning av personalförsörjningsprocess KS (04.20/007)
Svar inkommit från Kommunstyrelsen 041207.
Revisorerna beslutar:

Att *Godta svaret och*
Att *lägga ärendet till handlingarna*

§ 6 **Revisionsplan 2004 för kommunen**

RD 2004 Granskning av Fastighetsförvaltning (04.25/007)
Granskningen är avslutad missiv skickat till Tekniska nämnden, KF, KS och Moderbolaget 041201. Svar begärt till 050215.
Revisorerna beslutar:

Att *bordlägga ärendet i väntan på svar*

FE 2004 Granskning av hur kommunen säkrar sina åtaganden inom äldre- och handikappomsorgen(04.24/007)

Missiv skickat till KF, handikappnämnden och äldrenämnden.
Svar begärt till 050115. Efter begäran från ÄN och HN har svarstiden förlängts till 050215.
Revisorerna beslutar:

Att *Bordlägga ärendet i väntan på svar*

RG 2004 Granskning av kontroll över konsultkostnader
Thomas Almqvist, Ernst & Young, föredrar granskningsrapporten.
Revisorerna beslutar:

Att *Efter överenskomna ändringar skall förslag till missiv skrivas till nästa sammanträde av Thomas Almqvist, Ernst & Young och*
Att *bordlägga ärendet till nästa sammanträde*

FH 2004 Granskning av kommunens jämställdhetsarbete (04.21/007)
Granskningen är avslutad missiv och granskningsrapport skickat till Kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige för yttrande, svar begärt till 041201. Ordförande har beviljat anstånd till 050131.
Revisorerna beslutar:

Att *bordlägga ärendet i väntan på svar*

§ 7 **Revisionsplan 2005 för kommunen**

FA 2005 Granskning av kommunens arbete med att anpassa gymnasieskolans organisation till ett förändrat elevunderlag
Granskning pågår.

FB 2005 *Projektplan Effektiv vårdkedja mellan landstinget och kommunen*
Thomas Almqvist, Ernst & Young föredrar projektplan för
granskning som är planerad att genomföras tillsammans med
Landstingets revisorer.
Revisorerna beslutar:

Att *godta projektplanen med vissa förändringar*

FC 2005 *Projektplan Kraftvärme Karlskrona*
Thomas Almqvist, Ernst & Young föredrar projektplan för
granskning Kraftvärme Karlskrona.
Revisorerna beslutar:

Att *godta projektplanen*

Att *presidiet och Thomas Almqvist, Ernst & Young skall
diskutera fördelning av granskningskostnaden med
Kommunstyrelsens ordförande och
koncernordföranden*

§ 8

Ekonomi

Information i form av ekonomisk uppföljningsanalys och sammanställning på
revisionskostnader från Ernst & Young.

Revisorerna beslutar:

Att *presidiet och representanter från Ernst & Young skall träffas för
att stämma av Ernst & Youngs revisionskostnader för 2004*

Att *ta ekonomiska informationen till dagens protokoll och lägga det
till handlingarna*

§ 9

Revision för bolagen

Thomas Almqvist, Ernst & Young informerar om konsulter Karlskronahem

§ 10

Revisorernas egna rapporter

Inget att rapportera

§ 11

Kurser och konferenser

Kurspärm cirkulerar

§ 12

Övriga ärenden

Inga övriga ärenden

Plats och tid Ruthensparre, Enigheten, Karlskrona
Tisdagen den 15 februari 2005, kl. 09.00-12,07

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

Ernst & Young	Thomas Almqvist
	Lena Joelsson

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

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

Sekreterare	<hr/>	§ 13-24
	Tuovi Henriksson	

Ordförande	<hr/>
	Bo Löfgren

Justerande	<hr/>
	Sven-Otto Ullnér

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

Tuovi Henriksson

§ 13 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna förslag till dagordning

§ 14 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Sven-Otto Ullnér till att justera dagens protokoll

§ 15 Bokslutsarbete

Inventering av kommunens värdepapper har genomförts av Bo Löfgren, ordförande, Mats Nilsson, vice ordförande och Yvonne Lundin, Ernst & Young.

Revisorerna anser att det är angeläget att kontrollera att utdelningen i stiftelser och fonder används enligt föreskrifterna.

Det bör från och med 2006 eftersträvas att stiftelsernas och fondernas revisionsberättelser redovisas samtidigt med kommunens revisionsberättelse.

Kallelse har skickats till nämndernas presidier om slutrevisionsmöte angående bokslutet. Möten skall hållas tisdagen den 5:e april och onsdagen den 6:e april.

§ 16 Revisionsplan 2002 för kommunen:

FU 2002 Granskning av koncernstyrning (03.04/007).

Granskningen är avslutad. Svar inväntades från kommunstyrelsen i mars 2004. Förfrågan om svar skickat till kommunchefen, Anna-Lena Cederström, 040810. Enligt svar 040924 från kommunens ekonomichef Bo Johansson håller ärendet på att beredas på det politiska planet.

Svar har ännu inte inkommit. Den långa svarstiden har påtalats för kommunstyrelsens ordförande.

Kommunledningskontorets förslag till yttrande, som återfinns i kommunstyrelsens handlingar inför kommande möte, diskuteras av revisorerna.

Revisorerna beslutar:

Att ånyo bordlägga ärendet i väntan på svar

§ 17 Revisionsplan 2003 för kommunen

FF 2003 Granskning Barn med särskilda behov (04.22/007)

Svar inkommit från Barn- och ungdomsnämnden 050204

Revisorerna beslutar:

*Att godta svaret och
att lägga ärendet till handlingarna.*

§ 18 Revisionsplan 2004 för kommunen

*RD 2004 Granskning av Fastighetsförvaltning
Svar har inkommit från Tekniska nämnden 050131.
Revisorerna beslutar:*

*Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva en sammanfattande kommentar om svaret
Att bordlägga ärendet till nästa sammanträde*

*FE 2004 Granskning av hur kommunen säkrar sina åtaganden inom äldre- och handikappomsorgen(04.24/007)
Missiv skickat till KF, handikappnämnden och äldrenämnden.
Svar begärt till 050115. Efter begäran från ÄN och HN har svartiden förlängts till 050215.
Revisorerna beslutar:*

Att bordlägga ärendet i väntan på svar

*RG 2004 Granskning av kontroll av konsulttjänster i samband med Migreringsprojektet
Granskning pågår. Granskningen beräknas vara klar till januari.
Thomas Almqvist, Ernst & Young, föredrar och delar ut granskningsrapport och förslag till missivskrivelse.
Revisorerna beslutar:*

Att Thomas Almqvist, Ernst & Young skall begära kopia på avtal med Microsoft och i avvaktan härpå bordlägga ärendet till nästa sammanträde

*FH 2004 Granskning av kommunens jämställdhetsarbete
Svar har inkommit från Kommunstyrelsen 050125.
Revisorerna beslutar:*

*Att godta svaret och
Att lägga ärendet till handlingarna*

§ 19 Revisionsplan 2005 för kommunen

FA 2005 Granskning av kommunens arbete med att anpassa gymnasieskolans organisation till ett förändrat elevunderlag

Granskning pågår enligt projektplan. Granskande revisor är Anders Axelsson, Ernst & Young.

FB 2005 Granskning effektiv vårdkedja mellan landstinget och kommunen
Granskning pågår enligt projektplan. Revisionsgruppen, som har bl. a Äldrenämnden som sitt speciella revisionsområde, skall tilldelas information som inkommer. Skrivelse med inbjudan till erfarenhetsutbyte har skickats till kommunerna inom Blekinge. Svartid är till den 15 mars 2005.

FC 2005 Granskning av kraftvärme Karlskrona
Granskning pågår enligt projektplan.

FD 2005 Översyn av överförmyndarverksamheten i Karlskrona Kommun
Projektplan föredras av Lena Joelsson, Ernst & Young.
Eventuellt flyttas granskningen fram till senare tidpunkt.

Revisionsplan 2005

Förslag till revisionsplan 2005 lämnas av Ernst & Young.

Revisorerna beslutar:

Att *den 19:e april då revisorerna träffar KF: s presidium, ta upp frågan om extra anslag eftersom det tillkommit bestämmelser om att delårsbokslutet också skall granskas av revisionen.*

§ 20 Ekonomi

Inget att rapportera.

§ 21 Revision för bolagen

Thomas Almqvist, Ernst & Young informerar om möte som Yvonne Lundin och Thomas har haft med Moderbolagets vd Lottie Dahl. Lottie har sammanställt en SWOT-analys (styrkor, svagheter, möjligheter och hot) för bolagen.

Revisorerna beslutar:

Att *bjuda in Lottie Dahl till kommande sammanträde för att föredra SWOT-nalysen för revisorerna*

Framkommer synpunkter om att det inte finns några handlingar med kallelsen till moderbolagets sammanträden, samt att moderbolaget inte kallar lekmannarevisorer då revisorerna från Ernst & Young kallas.

§ 22 Revisorernas egna rapporter

1. Samtal med ks ordförande

Ordförande och vice ordförande har träffat ks ordförande för samtal kring olika revisionsfrågor.

Från revisorerna framförs kritik på de långa svarstider som förekommer från kommunstyrelsen, ev. fördelning av kostnader vid granskningsprojekt som även berör kommunens bolag och ny lagstiftning som medför krav om ökade revisionsinsatser.

Ks ordförande är av den uppfattningen att kostnader för den påbörjade granskningen av kraftvärmeprojektet skall tas ur ordinarie revisionsanslag och att ökade lagkrav på revisionsinsatser skall anmälas till kommunfullmäktige för komplettering av revisionsanslaget.

2. Utbildningsnämndens konstaterade underskott.

Den uppkomna situationen diskuteras och revisorerna beslutar:

Att ge Ernst & Young i uppdrag att börja en granskning om vilka åtgärder Utbildningsnämnden har vidtagit för att hålla kostnaderna nere.

3. Problemen med överskridna budgeter i en följd av år.

Kompetent genomlysning av problemet med överskridna budgetar efterlyses av Sven-Otto Ullnér. Vad tar man för hänsyn till budgetavvikelser föregående år? Frågeställningen diskuteras och tas till protokollet för beaktande.

§ 23 **Kurser och konferenser**
Kurspärm cirkulerar

§ 24 **Övriga ärenden**
Inga övriga ärenden.

Plats och tid Ruthensparre, Enigheten, Karlskrona
Fredagen den 18 mars 2005, kl. 09.00-14.40
Ajourneras för lunchuppehåll 12.50-13.20

Närvarande	Bo Löfgren	ordförande
Karlskrona kommuns	Mats Nilsson	vice ordförande
Förtroendevalda revisorer	Margit Svensson	
	Karl Sundberg	kl 11.55-14.40
	Karl-Gustaf Johansson	kl 9.00-12.10
	Sven-Otto Ullnér	kl 10.00-12.45 13.50-14.40
	Sami Ragnarsson	
	Holger Olsson	
	Gösta Georgsson	
Ersättare	Siv Elofsson	
	Jan-Erik Karlsson	

Ernst & Young	Thomas Almqvist
	Lena Joelsson

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

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

Sekreterare	_____	§ 25-37
	Tuovi Henriksson	

Ordförande	_____
	Bo Löfgren

Justerande	_____
	Margit Svensson

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

Tuovi Henriksson

- § 25 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 26 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Margit Svensson till att justera dagens protokoll
- § 27 Bokslutsarbete**
Thomas Almqvist, Ernst & Young informerar om bolagens bokslut. Bättre planering av bolagens bokslutsarbete är önskvärt för kommande år.
- § 28 Revisionsplan 2002 för kommunen:**
FU 2002 Granskning av koncernstyrning (03.04/007).
Svar har inkommit från kommunstyrelsen 050216.
Revisorerna beslutar:
Att lägga ärendet till handlingarna
- § 29 Projektledare för Arena Rosenholm, Michael Fransson**
Michael Fransson, projektledare för Arena Rosenholm, Tore Almlöf och Olle Karlsson, strategigruppen informerar om Arena Rosenholm.
- § 30 Revisionsplan 2004 för kommunen**
RD 2004 Granskning av Fastighetsförvaltning
Svar har inkommit från Tekniska nämnden 050131.
Revisorerna beslutar:
Att ge Ernst & Young i uppdrag att kontrollera när den sammanfattande kommentaren om svaret kan vara klart
Att bordlägga ärendet
FE 2004 Granskning av hur kommunen säkrar sina åtaganden inom äldre- och handikappomsorgen(04.24/007)
Svar har inkommit från Äldrenämnden och Handikappnämnden.
Revisorerna beslutar:
Att lägga svaret från Äldrenämnden till handlingarna och
Att ge Ernst & Young i uppdrag att utforma en skrivelse till Handikappnämnden med anledning av inkommet svar.

RG 2004 Granskning av kontroll av konsulttjänster i samband med Migreringsprojektet
Preliminär granskningsrapport och kopia på avtal utskickat till revisorerna. Ordföranden ifrågasätter rapporten och återremitterar den till Ernst & Young för korrigerings.
Revisorerna beslutar:

Att *bordlägga ärendet.*

§ 31 **Revisionsplan 2005 för kommunen**

FA 2005 Granskning av kommunens arbete med att anpassa gymnasieskolans organisation till ett förändrat elevunderlag
Granskningsrapport föredras av Lena Joelsson, Ernst & Young.
Revisorerna beslutar:

Att *Ge Ernst & Young i uppdrag att ta fram pressmeddelande och en med revisionsrapport FE2005 gemensam missivskrivelse.*

FB 2005 Granskning effektiv vårdkedja mellan landstinget och kommunen
Granskning pågår enligt projektplan.
Sölvesborgs kommun har tackat ja till inbjudan om erfarenhetsutbyte.

FC 2005 Granskning av kraftvärme Karlskrona
Granskning pågår enligt projektplan.
Revisorerna beslutar:

Att *ge Ernst & Young i uppdrag att undersöka möjligheten att föredra granskningsrapporten före sommaruppehållet.*

FD 2005 Översyn av överförmyndarverksamheten i Karlskrona Kommun
Granskningen är senarelagd.

FE 2005 Granskning av styrning och uppföljning av gymnasieskolan
Granskningsrapport föredras av Lena Joelsson, Ernst & Young.
Revisorerna beslutar:

Att *Ge Ernst & Young i uppdrag att ta fram pressmeddelande och en med revisionsrapport FA2005 gemensam missivskrivelse och*

Att *ärendet skall följas upp i augusti*

§ 32 **Presidiet för Utbildningsnämnden**

Ingegerd Holm, avgående ordförande och Kristian Eriksen 2:e vice ordförande i Utbildningsnämnden ger sin syn på nämndens budgetöverskridande.

- § 33 Ekonomi**
Inget att rapportera.
- § 34 Revision för bolagen**
När lekmannarevisorernas rapporter för kommunens bolag påskrivna skall dessa lämnas till sekreteraren för diarieföring.
- § 35 Revisorernas egna rapporter**
1. Kommunens representationskostnader diskuteras.
Revisorerna beslutar:
Att avge skrivelse till Kommunstyrelsen, med anvisning att se över gällande regler för kommunens interna och externa representation. Särskilt bör råd och anvisningar ges gällande intern representation för förtroendemän och anställda i form av arbetsluncher, politikermöten och förtäring i samband med sammanträden.
2. Ordföranden läser upp skrivelse från Sixten Svensson till Riksdagens ombudsmän.
- Revisorerna beslutar:
Att Lägga skrivelsen till handlingarna
- § 36 Kurser och konferenser**
Kurspärm cirkulerar
- § 37 Övriga ärenden**
Karl Sundberg tackar för blommorna som han fått i samband med sin sjukdom.

Plats och tid Ruthensparre, Enigheten, Karlskrona
Tisdagen den 19 april 2005, kl. 09.00-12.00
Mötet ajourneras för kaffe 09.45-10.05

Närvarande	Bo Löfgren	ordförande
Karlskrona kommuns	Mats Nilsson	vice ordförande
Förtroendevalda revisorer	Margit Svensson	

	Karl-Gustaf Johansson	
	Sven-Otto Ullnér	
	Sami Ragnarsson	
	Holger Olsson	
	Gösta Georgsson	
Ersättare	Siv Elofsson	
	Jan-Erik Karlsson	

Ernst & Young	Thomas Almqvist	
	Yvonne Lundin	

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

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

Sekreterare	_____	§ 38-48
	Tuovi Henriksson	

Ordförande	_____	
	Bo Löfgren	

Justerande	_____	
	Karl-Gustaf Johansson	

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

Tuovi Henriksson

- § 38 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 39 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Karl-Gustaf Johansson till att justera dagens protokoll
- § 40 Kommunfullmäktiges presidium kl. 11.00-11.45**
Kommunfullmäktiges ordförande Patrik Hansson informeras om revisionsberättelsen för år 2004.
Patrik Hansson informerades också om att kommunrevisionen kommer att äska om ökat anslag, då det tillkommit lag om obligatorisk granskning av delårsbokslut per 0831.
- § 41 Revisionsberättelse för 2004**
Genomgång av förslag till revisionsberättelse 2004 och revisionens verksamhetsberättelse.
Revisorerna beslutar:
Att godkänna revisionsberättelsen och verksamhetsberättelsen
- § 42 Revisionsplan 2004 för kommunen**
- RD 2004* *Granskning av Fastighetsförvaltning(04.23/007)*
Förslag till skrivelse angående svaret från Tekniska nämnden inkommit från Ernst & Young.
Revisorerna beslutar:
Att godta skrivelsen och skicka densamma till Tekniska nämnden och lägga ärendet till handlingarna
- FE 2004* *Granskning av hur kommunen säkrar sina åtaganden inom äldre- och handikappomsorgen(04.24/007)*
Svar har inkommit från Äldrenämnden och Handikappnämnden.
Revisorerna beslutar:
Att ge Ernst & Young i uppdrag att kontrollera när kommentaren om svaret till Handikappnämnden kan vara klart.
Att bordlägga ärendet.
- RG 2004* *Granskning av kontroll av konsulttjänster i samband med Migreringsprojektet*
Granskningsrapport skall vara omarbetad till nästa sammanträde.
Revisorerna beslutar:
Att bordlägga ärendet.

§ 43 Revisionsplan 2005 för kommunen

- FA 2005* Granskning av kommunens arbete med att anpassa gymnasieskolans organisation till ett förändrat elevunderlag (05.02/007)
Granskningsrapport skickat till Utbildningsnämnden och KF. Svar begärt till 050615.
Revisorerna beslutar:
- Att* *Bordlägga ärendet i väntan på svar från utbildningsnämnden samt*
Att *Bjuda in ansvariga för projekt skolportalen till kommande revisionsmöte för att föredra projektet.*
- FB 2005* Granskning effektiv vårdkedja mellan landstinget och kommunen
Granskning pågår enligt projektplan.
Sölvesborgs kommun har tackat ja till inbjudan om erfarenhetsutbyte med förbehållet att även de andra kommunerna i länet tackar ja. Ronneby kommun har tackat nej, de resterande kommunerna har inte svarat på förfrågan ännu.
- FC 2005* Granskning av kraftvärme Karlskrona
Granskning pågår enligt projektplan.
Det går inte att tidigarelägga färdigställandet av granskningsrapporten enligt Ernst & Young, Thomas Almqvist.
- FD 2005* Översyn av överförmyndarverksamheten i Karlskrona Kommun
Genomgång av projektplan
Revisorerna beslutar:
- Att* *Granskningen skall påbörjas med vissa tillägg i projektplanen och*
Att *Ernst & Young till nästa sammanträde återkommer med förslag till uppföljning av tidigare projekt*
- FE 2005* Granskning av styrning och uppföljning av gymnasieskolan (05.03/007)
Granskningsrapport skickat till Utbildningsnämnden och KF. Svar begärt till 050615.
Revisorerna beslutar:
- Att* *Bordlägga ärendet i väntan på svar från utbildningsnämnden*

§ 44 Ekonomi

- Genomgång av internbudget 2005 för kommunrevisionen.
Revisorerna beslutar:
- Att* *Fastställa föreslagen internbudget för 2005*

§ 45 Revision för bolagen

Thomas Almqvist, Ernst & Young informerar om att revisionen 2004 för kommunens bolag är avslutad. Alla bolagsstämmor har hållits.

§ 46 Revisorernas egna rapporter

1. Sven-Otto Ullnér informerar om Överförmyndarnämndens sammanträde som han har varit på.

2. Jan-Erik Karlsson undrar om det anses tillfredställande att det inte går att läsa ut kostnaden eller utfallet av kommunikationsnätet i Affärsverkens bokslut.

3. Revisionens utökade uppdrag.

Revisorerna beslutar:

Att Ge ordförande och vice ordförande i uppdrag om att skriva till kommunfullmäktige angående tilläggsäskande om ökat revisionsanslag för att möta det nya kravet på granskning av delårsbokslut

§ 47 Kurser och konferenser

1. Kurspärm cirkulerar

2. Ordförande har anmält sig till utbildningsdag för förtroendevalda revisorer om god ekonomisk hushållning i Helsingborg den 28 april 2005.

Revisorerna beslutar:

Att Godta ordförandens anmälan

3. Inkommit inbjudan från Ernst & Young till årets konferens för förtroendevalda revisorer i kommuner i Stockholm den 24 maj 2005. Karl-Gustaf Johansson anmäler intresse för att delta i konferensen.

Revisorerna beslutar:

Att anmäla Karl-Gustaf Johansson till ovanstående konferens i Stockholm.

4. Inbjudan till femkommunsträffen i Kalmar den 14-15 juni 2005 inkommit.

De flesta av revisorerna har möjlighet att följa med samt en revisor från Ernst & Young. Definitiv anmälan till Kalmar senast den 17 maj 2005.

Revisorerna beslutar:

Att preliminärt skall 11 hotellrum bokas i Kalmar den 14 juni 2005.

5. Svar på deltagande, till seminarium som hålls av Överförmyndarnämnden den 6 maj, 2005, skall lämnas till sekreteraren senast den 2 maj.

§ 48 Övriga ärenden

1. Inkommit diskussionsunderlag för ”Policy för representation och gåvor” från kommunledningsförvaltningen.

2. Nästa sammanträde 050517 diskuteras:

Revisorerna beslutar:

Att i samband med sammanträdet 050517 skall besök göras på Johannisåsen och att sammanträdet skall förläggas utanför kommunhuset.

Att kalla Lottie Dahl Ryde, VD för moderbolaget, till nästa sammanträde

Sammanträdet avslutades kl 1200

Plats och tid Johannishusåsen kl 09.00-11.45
Ruthensparre, Ellida, Karlskrona
Tisdagen den 17 maj 2005, kl. 12.45-14.50
Mötet ajourneras för lunch 11.45-12.45

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

Ernst & Young	Thomas Almqvist Yvonne Lundin	kl 12.45-14.50
---------------	----------------------------------	----------------

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

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

Sekreterare	_____	§ 49-59
	Tuovi Henriksson	

Ordförande	_____
	Bo Löfgren

Justerande	_____
	Holger Olsson

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

Tuovi Henriksson

§ 49 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna förslag till dagordning

§ 50 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Holger Olsson till att justera dagens protokoll

§ 51 Information

1. Johannishusåsen

På förmiddagen besöktes Johannishusåsen där Kenneth Johansson, tekniska förvaltningen informerade om projekt KARLSKRONA VATTENFÖRSÖRJNING alternativ Johannishusåsen.

2. SWOT-Analys

Lottie Dahl Ryde, Vd för Moderbolaget, informerar om Riskanalysen SWOT (styrkor, svaghet, möjligheter och hot) som Moderbolaget gjort i gemensamt med kommunens bolag.

3. Skolportalen

Thomas Johansson, Informationsenheten informerar om skolportalens funktioner och möjligheter.

§52 Revisionsplan 2004 för kommunen

FE 2004 Granskning av hur kommunen säkrar sina åtaganden inom äldre- och handikappomsorgen(04.24/007)

Svar har inkommit från Äldrenämnden och Handikappnämnden.
Revisorerna beslutar:

Att Besvara Handikappnämnden enligt framtaget förslag.

RG 2004 Granskning av kontroll av konsulttjänster i samband med Migreringsprojektet

Omarbetad revisionsrapport föredras.

Revisorerna beslutar:

Att godta föredragen rapport och missiv och

Att skicka missiv och revisionsrapport till Kommunstyrelsen

§ 53 Revisionsplan 2005 för kommunen

FA 2005 Granskning av kommunens arbete med att anpassa gymnasieskolans organisation till ett förändrat elevunderlag (05.02/007)

Revisionsrapport skickat till Utbildningsnämnden och KF. Svar begärt till 050615. Revisorerna beslutar:

Att Bordlägga ärendet i väntan på svar från utbildningsnämnden

- FB 2005* Granskning effektiv vårdkedja mellan landstinget och kommunen
Granskning pågår enligt projektplan. Presentation vid sammanträdet i juni.
- FC 2005* Granskning av kraftvärme Karlskrona
Granskning pågår enligt projektplan.
- FD 2005* Översyn av överförmyndarverksamheten i Karlskrona Kommun
Genomgång av projektplan
Revisorerna beslutar:
- Att* *Begära en redovisning från Ernst & Young på hur mycket tid som har gått åt på under 2005 nerlagda timma gjorda granskningar för att ha som underlag för fortsatt granskningsdiskussion. Beslut fattas vid nästa sammanträde.*
- FE 2005* Granskning av styrning och uppföljning av gymnasieskolan (05.03/007)
Revisionsrapport skickat till Utbildningsnämnden och KF. Svar begärt till 050615.
Revisorerna beslutar:
- Att* *Bordlägga ärendet i väntan på svar från utbildningsnämnden*

- § 54** **Förslag till uppföljning av tidigare granskningar**
Från Ernst & Young lämnas en lista på förvaltningsgranskningar utförda under åren 2002-2003 som underlag till uppföljning.
Revisorerna beslutar:
- Att* *följa upp granskningarna:*
FH 02 budgetprocessen,
FL 02 kommunens miljöstyrning
FO 02 turistverksamhet i kommunen
FQ 02 bisysslor och
FA 01 upphandlingsverksamheten
- Att* *lekmannarevisorerna själva skall följa upp beslut tagna i kommunfullmäktige år 2004*

- § 55** **Ekonomi**
Information i form av ekonomisk uppföljningsanalys.
Revisorerna beslutar:
- Att* *ta informationen till dagens protokoll*

- § 56** **Revision för bolagen**
Inget att rapportera.

- § 57** **Revisorernas egna rapporter**
1. Ordföranden informerar om att anmälan om befarat budgetöverskridande för revisionen skickats till kommunfullmäktige.

2. Ordförande informerar om revisorernas begäran om särskild budgetberedning för revisorernas budget 2006 skickats till kommunfullmäktige.

3. Ernst & Young, undrar över intresset för deras almanackor och delar ut beställningsblanketter för dessa.

§ 58 **Kurser och konferenser**
Kurspärm cirkulerar

§ 59 **Övriga ärenden**
Femkommunsträff i Kalmar den 14 -15 juni 2005.

Revisorerna beslutar:

Att anmäla deltagande till femkommunsträffen i Kalmar den 14-15 juni 2005.

Besked om detaljer för resan till Kalmar meddelas med post till revisorerna av sekreteraren.

Sammanträdet avslutades kl. 14.50

Plats och tid Ruthensparre, Enigheten, Karlskrona
Tisdagen den 21 juni 2005, kl. 09.00-12.20

Närvarande Karlskrona kommuns Förtroendevalda revisorer	Bo Löfgren Mats Nilsson Margit Svensson Karl Sundberg Karl-Gustaf Johansson Sven-Otto Ullnér Sami Ragnarsson Holger Olsson Gösta Georgsson Siv Elofsson Jan-Erik Karlsson	ordförande vice ordförande
Ersättare		09.00-11.00
Ernst & Young	Thomas Almqvist Yvonne Lundin Lena Joelsson	
Sekreterare	Tuovi Henriksson	
Utses att justera	Karl Sundberg	
Sekreterare	<hr/> Tuovi Henriksson	§ 60-70
Ordförande	<hr/> Bo Löfgren	
Justerande	<hr/> Karl Sundberg	

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

Tuovi Henriksson

§ 60 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna förslag till dagordning

§ 61 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Karl Sundberg till att justera dagens protokoll

§ 62 Revisionsplan 2004 för kommunen

FE 2004 Granskning av hur kommunen säkrar sina åtaganden inom äldre- och handikappomsorgen (04.24/007)

Svar har inkommit från Äldrenämnden och Handikappnämnden.

Revisorerna beslutar:

Att skicka framtagna svarsskrivelse till Handikappnämnden och Äldrenämnden och

Att lägga ärendet till handlingarna

RG 2004 Granskning av kontroll av konsulttjänster i samband med Migreringsprojektet (05.18/007)

Revisionsrapport och missiv skickat till Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen. Svar begärt till 050930.

Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på svar från Kommunstyrelsen

§ 63 Revisionsplan 2005 för kommunen

FA 2005 Granskning av kommunens arbete med att anpassa gymnasieskolans organisation till ett förändrat elevunderlag (05.02/007)

Revisionsrapport skickat till Utbildningsnämnden och KF. Svar begärt till 050615. Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet i väntan på svar från Utbildningsnämnden

FB 2005 Granskning effektiv vårdkedja mellan landstinget och kommunen

Granskningen föredras av Ernst & Young.

Revisorerna beslutar:

Att godkänna granskningen,

Att skicka missiv och revisionsrapport till Äldrenämnden och Kommunfullmäktige med svarsdatum 051115,

Att skicka revisionsrapporten för kännedom till kommunstyrelsen och handikappnämnden och

Att skicka revisionsrapporten som orientering till distriktsavdelningarna för PRO, SPRF och SPF i Blekinge.

FC 2005 Granskning av kraftvärme Karlskrona
Granskning pågår enligt projektplan. Revisionsrapport förväntas till september.

FD 2005 Översyn av överförmyndarverksamheten i Karlskrona Kommun
Revisorerna beslutar:

Att *påbörja granskningen, inom en kostnadsram av 75000 k, under hösten 2005 med beräknat slutdatum i januari 2006.*

FE 2005 Granskning av styrning och uppföljning av gymnasieskolan (05.03/007)
Revisionsrapport skickat till Utbildningsnämnden och KF. Svar begärt till 050615.
Revisorerna beslutar:

Att *bordlägga ärendet i väntan på svar från Utbildningsnämnden.*

§ 64 **Uppföljning av tidigare granskningar**
Inga granskningar har påbörjats ännu.

§ 65 **Ekonomi**
1. Ernst & Young lämnar en ekonomisk uppföljning över årets granskningar.
2. Information i form av ekonomisk uppföljningsanalys av Revisionsnämndens budget.
Revisorerna beslutar:

Att *ta de båda informationerna till dagens protokoll.*

§ 66 **Revision för bolagen**
Information från Ernst & Young om att det finns ambitioner till hösten att göra en omvärdering av fastigheter som ägs av Karlskronahem AB

§ 67 **Revisorernas egna rapporter**
1. Karl-Gustaf Johansson informerar om Kommunfullmäktiges reaktion på revisionsberättelsen för 2004.
2. Ordföranden underrättar om sitt agerande i frågan om bolagiseringen av Arena Rosenholm.
3. Holger Olsson undrar vem som reviderar Björkholmsstugorna.
4. Sven-Otto Ullnér refererar till diskussionen som fördes under 5-kommunsträffen i Kalmar om delårsrapporten .

§ 68 **Kurser och konferenser**
Inga nya kursinbjudningar inkommit

§ 69 **Skolportalen**
Förvaltningschefen Per Olsson och Kanslichef Kurt Edvinsson, Barn- och Ungdomsförvaltningen lämnar en lägesrapport om skolportalen. Kopia på beslut, tidsplan och budgetram om projektet Skolportalen skall skickas till revisionen från Barn- och Ungdomsförvaltningen.

§ 70 **Övriga ärenden**
Inga övriga ärenden förekom

Plats och tid Ruthensparre, Enigheten, Karlskrona
Fredagen den 16 september 2005, kl. 09.00- 11.10

Närvarande	Bo Löfgren	ordförande
Karlskrona kommuns	Mats Nilsson	vice ordförande
Förtroendevalda revisorer	Margit Svensson	
	Karl Sundberg	
	Karl-Gustaf Johansson	
	Sven-Otto Ullnér	
	Holger Olsson	
Ersättare	Siv Elofsson	
	Jan-Erik Karlsson	
Ernst & Young	Thomas Almqvist	
Sekreterare	Tuovi Henriksson	
Utses att justera	Margit Svensson	

Sekreterare	<hr/>	§ 71-80
	Tuovi Henriksson	

Ordförande	<hr/>
	Bo Löfgren

Justerande	<hr/>
	Margit Svensson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 27 september anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

- § 71 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 72 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Margit Svensson till att justera dagens protokoll
- § 73 Revisionsplan 2004 för kommunen**
RG 2004 Granskning av kontroll av konsulttjänster i samband med Migreringsprojektet (05.18/007)
Revisionsrapport och missiv skickat till Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen. Svar begärt till 050930.
Revisorerna beslutar:
Att bordlägga ärendet i väntan på svar från Kommunstyrelsen
- § 74 Revisionsplan 2005 för kommunen**
FA 2005 Granskning av kommunens arbete med att anpassa gymnasieskolans organisation till ett förändrat elevunderlag (05.02/007)
Revisionsrapport skickat till Utbildningsnämnden och KF. Svar inkommit 050622. Revisorerna beslutar:
Att godkänna svaret och lägga ärendet till handlingarna
- FB 2005* Granskning effektiv vårdkedja mellan landstinget och kommunen (05.19/007)
Missiv och revisionsrapport skickat till Äldrenämnden och Kommunfullmäktige för att besvara, samt skickat till Kommunstyrelsen, Handikappnämnden och pensionsorganisationer för kännedom. Svar begärt till 051115.
Föredragning av granskningen kommer att hållas hos Ernst & Young på Tyska Bryggaregården den 11 oktober. Inbjudan skall skickas till revisorerna via mail.
Revisorerna beslutar:
Att bordlägga ärendet i väntan på svar från Äldrenämnden och kommunfullmäktige.
- FC 2005* Granskning av kraftvärme Karlskrona
Granskning pågår enligt projektplan. Revisionsrapport förväntas bli klar innan kommunstyrelsen skall fatta beslut om fortsatt utbyggnad av kraftvärmen. Eventuell skall ett extra revisionsseminarium hållas när rapporten färdigställs.

FD 2005 Översyn av överförmyndarverksamheten i Karlskrona Kommun
Granskning skall påbörjas enligt projektplan i början på oktober.

FE 2005 Granskning av styrning och uppföljning av gymnasieskolan
(05.03/007)
Revisionsrapport skickat till Utbildningsnämnden och KF. Svar
inkommit 050622.
Revisorerna beslutar:

Att *godkänna svaret och*
Att *lägga ärendet till handlingarna*

FF 2005 Granskning av intern kontroll
Projektplan för granskning av intern kontroll inlämnat
av Ernst & Young.
Revisorerna beslutar:

Att *godta projektplanen*

§ 75 **Uppföljning av tidigare granskningar**
Några uppföljningar är inte påbörjade ännu.

§ 76 **Ekonomi**
a) Redovisning av förslag till Budget för år 2006
Revisorerna beslutar:

Att *godta budgetförslaget och*
Att *skicka densamma till budgetberedningen*

b) Inkommit beslut från Kommunfullmäktige om revisorernas begäran om sär-
skild budgetberedning.

Revisorerna beslutar:

Att *godta svaret och*
Att *ta svaret till dagens protokoll*

c) Genomgång av reviderad budget för sista tertialet år 2005.

Revisorerna beslutar:

Att *godkänna budgetförslaget för resterande år 2005*

d) Ernst & Young föredrar uppföljning av revisionsanslaget

Revisorerna beslutar:

Att *Ta informationen till dagens protokoll*

§ 77 **Revision för bolagen**
Genomgång av tidplan för delårsbokslutet.

Information från Ernst & Young om Arena Rosenholm AB.

Revisorerna beslutar:

Att När förfrågan om lekmannarevisorer till Arena Rosenholm AB blir aktuell, skall revisorerna rekommendera två ordinarie revisorer som skall väljas internt inom revisionsgruppen

§ 78 Revisorernas egna rapporter

Uppkommer frågor om varför Kulturnämnden avskriver så stora summor som de har gjort och att Kulturnämnden har beslutat att göra en studieresa utan att ta ut arvode.

Revisorerna beslutar:

Att ge Ernst & Young i uppdrag att kontrollera med Kulturnämnden

§ 79 Kurser och konferenser

Kusrpärm cirkulerar

§ 80 Övriga ärenden

Uppkommer frågan om referensbibliotek.

Revisorerna beslutar:

Att sekreteraren skall göra en sammansällning på litteratur som finns tillgängligt i revisionsrummet

Nästa sammanträdesdatum ändrat till 051010 då skall enbart delårsbokslutet behandlas.

Planeringskonferens i Klaipeda 051017-051019

Lämnas preliminärt förslag på dagordning för planeringsresa.

Revisorerna beslutar:

Att ge ordföranden och Ernst & Young i uppdrag att anordna detaljerna för resan.

Plats och tid Ruthensparre, Enigheten, Karlskrona
Tisdagen den 15 november 2005, kl. 09.00- 12.30

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

Ernst & Young	Thomas Almqvist
	Yvonne Lundin
	Anders Håkansson

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

Utses att justera	Sami Ragnarsson
-------------------	-----------------

Sekreterare	_____	§ 88-95
	Tuovi Henriksson	

Ordförande	_____
	Bo Löfgren

Justerande	_____
	Sami Ragnarsson

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

Tuovi Henriksson

- § 86 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 87 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Sami Ragnarsson till att justera dagens protokoll
- § 88 Revisionsplan 2004 för kommunen**
RG 2004 Granskning av kontroll av konsulttjänster i samband med Migreringsprojektet (05.18/007)
Svar inkommit från Kommunstyrelsen.
Revisorerna beslutar:
Att godkänna svaret och
Att lägga ärendet till handlingarna
- § 89 Revisionsplan 2005 för kommunen**
FB 2005 Granskning effektiv vårdkedja mellan landstinget och kommunen (05.19/007)
Missiv och revisionsrapport skickat till Äldrenämnden och Kommunfullmäktige för att besvara, samt skickat till Kommunstyrelsen, Handikappnämnden och pensionsorganisationer för kännedom. Svar begärt till 051115.
Revisorerna beslutar:
Att bordlägga ärendet i väntan på svar från Äldrenämnden.
- FC 2005* Granskning av kraftvärme Karlskrona
Granskningen föredras av Ernst & Young.
Revisorerna beslutar:
Att godkänna granskningen
Att ge Ernst & Young i uppdrag att ta fram förslag till missiv
- FD 2005* Översyn av överförmyndarverksamheten i Karlskrona Kommun
Granskningen föredras av Ernst & Young.
Revisorerna beslutar:
Att godkänna granskningsrapporten efter kompletteringar
Att ge Ernst & Young i uppdrag att till nästa sammanträde göra nödvändiga kompletteringar och lämna förslag till missiv.
- FF 2005* Granskning av intern kontroll
Granskningen föredras av Ernst & Young
Revisorerna beslutar:
Att godkänna granskningen,

- Att* *presidiet tillsammans med representanter från Ernst & Young skall träffa kommunstyrelsens ordförande för att informera om utförd granskning,*
- Att* *ge ordförande och vice ordförande i uppdrag att skriva missiv och avsända granskningen.*

§ 90 **Uppföljning av tidigare granskningar**

Arbete pågår.

§ 91 **Ekonomi**

Information i form av ekonomisk uppföljningsanalys

Revisorerna beslutar:

Att *ta informationen till protokollet*

§ 92 **Revision för bolagen**

Revisorerna beslutar:

Att *en intern kontroll granskning skall göras för bolagen*

§ 93 **Revisorernas egna rapporter**

Inget att rapportera

§ 94 **Kurser och konferenser**

Kurspärm cirkulerar

Inkommit önskemål från sekreteraren att åka på ”Nationellt forum för registratorer – effektivare diarieföring och stärkt yrkesroll” den 6 och 7 december i Stockholm

Revisorerna beslutar:

Att *anmäla sekreteraren till föreläsningen*

§ 95 **Övriga ärenden**

Förslag till sammanträdesplan för 2006 föreligger

Revisorerna beslutar:

Att *fastställa sammanträdesplanen för 2006 enligt förslag och*

Att *lägga den samma på kommunens hemsida*

Förslagslista på granskningar för 2006 presenteras.

Revisorerna beslutar om

Att *följande granskningar skall genomföras år 2006*

1. Granskning om sjukfrånvaron, kommunövergripande

2. Granskning av kommunens hamnverksamhet

3. Granskning om skolornas styrning

4. Granskning av KLF:s organisation

5. Granskning om kostnadseffektiviteten i vården

6. Granskning av klagomålshanteringen, kommunövergripande

- Att revisorerna skall göra studiebesök under 2006 till olika verksamheter inom kommunen och*
- Att bjuda in nyckelpersoner från verksamheter till revisionsammansättningarna och*
- Att publicera förslagslistan på kommunens hemsida*

Plats och tid Bryggjarberget, Karlskrona
Tisdagen den 20 december 2005, kl. 13.00- 15.20

Närvarande	Bo Löfgren	ordförande
Karlskrona kommuns	Margit Svensson	
Förtroendevalda revisorer	Sven-Otto Ullnér	
	Sami Ragnarsson	
	Holger Olsson	
	Gösta Georgsson	
	Karl-Gustaf Johansson	
	Karl Sundberg	
Ersättare	Siv Elofsson	
	Jan-Erik Karlsson	
Ernst & Young	Yvonne Lundin	
Tekniska förvaltningen	Anders Jaryd	13.15-14.15
Sekreterare	Tuovi Henriksson	
Utses att justera	Gösta Georgsson	
Sekreterare	<hr/> Tuovi Henriksson	§ 96-105
Ordförande	<hr/> Bo Löfgren	
Justerande	<hr/> Gösta Georgsson	

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

Tuovi Henriksson

- § 96 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 97 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Gösta Georgsson till att justera dagens protokoll
- § 98** Anders Jaryd, chef för Tekniska förvaltningen berättar om sin verksamhet.
- § 99 Revisionsplan 2005 för kommunen**
FB 2005 Granskning effektiv vårdkedja mellan landstinget och kommunen (05.19/007)
Svar inkommit från Äldrenämnden 051208.
Revisorerna beslutar:
Att godkänna svaret och lägga ärendet till handlingarna.
- FC 2005 Granskning av kraftvärme Karlskrona*
Seminarium om projekt kraftvärme har hållits på Wämö Center 2005-12-15.
Revisorerna beslutar:
Att lägga ärendet till handlingarna
- FD 2005 Översyn av överförmyndarverksamheten i Karlskrona Kommun*
Reviderad granskningsrapport, förslag till missiv och pressmeddelande föredras av ordförande.
Revisorerna beslutar:
Att skicka missiv, med revisionsrapport och pressmeddelande för yttrande till Kommunstyrelsen och för kännedom till KF och Överförmyndarnämnden.
- FF 2005 Granskning av intern kontroll*
Presidiet tillsammans med representant för Ernst & Young har träffat kommunstyrelsens ordförande för att diskutera revisionsrapporten.
Revisorerna beslutar:
Att En fortsättning av intern kontroll skall ske i omedelbar anslutning till föregående
- FF 2005,b Granskning av Intern kontroll – steg 2*
Projektplan för fortsättning av intern kontroll presenteras av Ernst & Young.
Revisorerna beslutar:
Att godta projektplanet

Att en missivskrivelse som är undertecknad av KS:s ordförande, oppositionsordförande, Revisionsordförande och vice revisionsordförande skall skickas med Intern kontrollgranskningsunderlaget till kommunens nämnder och att nämnderna skall svara via presidiet
Att uppdra åt Ernst & Young att skriva förslag till missivet

§ 100 Uppföljning av tidigare granskningar

Arbete pågår, redovisas i januari.

§ 101 Ekonomi

Information i form av ekonomisk uppföljningsanalys

Revisorerna beslutar:

Att godta informationen och lägga den till handlingarna

Redovisning av KF: s budget och nya revisionsarvoden för 2006

Revisorerna beslutar:

Att lägga informationen till handlingarna

§ 102 Revision för bolagen

Inkommit skrivelse från Kruthusen angående revisionsrapport RD-2004

Revisorerna beslutar:

Att lägga skrivelsen till handlingarna

§ 103 Revisorernas egna rapporter

Presenteras tidplan för årsbokslut 2005

§ 104 Kurser och konferenser

Kurspärm cirkulerar

§ 105 Övriga ärenden

Information om valda revisorer till Vodafone Arena Rosenholm