

Revisionen

Plats och tid Ruthensparre, Ellida
onsdagen den 13 januari 2010, kl. 09.00-11.45

Närvarande revisorer

Ordförande	Mats Nilsson	
Vice ordförande	Sven-Otto Ullnér	
Övriga revisorer	Holger Olsson	
	Birger Wernersson	
	Karl-Gustaf Johansson	09.00-10.15
	Lars Ericson	
	Bo Löfgren	

Ernst & Young	Thomas Almqvist	
	Maria Johansson	

Socialförvaltningen	Lena Björngreen	del av § 5
---------------------	-----------------	------------

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

Ordförande	_____	
	Mats Nilsson	

Justerande	_____	
	Holger Olsson	

Sekreterare	_____	
	Tuovi Henriksson	

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 28 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 Holger Olsson till att justera protokollet

§ 3 Revisionsplan 2009 för kommunen

FA 2009 Granskning av effektivitet i de avgiftsfinansierade verksamheterna
Granskningsrapport och missiv har skickats till Tekniska nämnden och KS samt till KF för kännedom. Svar begärt till 2010-01-31 från KS. Svar har inkommit från Tekniska nämnden.

Revisorerna beslutar

Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit från kommunstyrelsen

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

Granskningsrapport och missiv skickat till Äldrenämnden och Kommunstyrelsen samt för kännedom till Kommunfullmäktige. Svarstid förlängt till 2010-02-26 efter begäran.

Revisorerna beslutar

Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit

FD 2009 Granskning av kommunens integrationsarbete och flyktmottagande

Granskningsrapport och missiv skickat till Kommunstyrelsen och för kännedom till Kommunfullmäktige. Svarstid förlängt till 2010-02-26 efter begäran.

Revisorerna beslutar

Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit

FF 2009 Granskning av intern kontroll

Granskning pågår och beräknas vara klar till februarisammanträdet

FH 2009 Granskning av vidtagna åtgärder för ekonomi i balans
Granskning pågår.

§ 4 Revisionsplan 2010 för kommunen

FA 2010 Basgranskning av Serviceförvaltningen

Projektplan lämnat av Ernst & Young.

Revisorerna beslutar

Att godta projektplanen och

Att ge Ernst & Young i uppdrag att påbörja granskningen

Revisionen

- FB 2010* Granskning av budgetprocessen
Projektplan lämnat av Ernst & Young
Revisorerna beslutar
Att *godta projektplanen och*
Att *ge Ernst & Young i uppdrag att påbörja granskningen*
- FC 2010* Granskning av projektstyrning
Projektplan lämnat av Ernst & Young
Revisorerna beslutar
Att *godta projektplanen med överenskomna justeringar och*
Att *ge Ernst & Young i uppdrag att påbörja granskningen*
- FD 2010* Uppföljning av JO:s inspektion av miljö- och byggnadsnämnden
Projektplan lämnat av Ernst & Young
Revisorerna beslutar
Att *godta projektplanen och*
Att *ge Ernst & Young i uppdrag att påbörja granskningen*

§ 5

Rapporter

a) Kommunen

▪ Information om Budget- och skuldsanering

Lena Björngreen, konsumentrådgivare, informerar om budget- och skuldsanering.

Revisorerna tackar för informationen

▪ Reflektion på Utbildningsnämndens protokoll

Holger Olsson informerar om oro som framkommer i protokoll från Utbildningsnämnden angående att flera elever väljer att gå 4-åriga linjer.

Revisorerna tackar för informationen

b) Kommunala bolag

- Lämnas kompletterande information om lekmannarevisorernas möte med Arenabolaget den 27 november.

Revisorerna tackar för informationen

- Thomas Almqvist informerar om att Gullberna KB skall likvideras. Årsredovisning skall troligen inte göras.

Revisorerna tackar för informationen

- Bo Löfgren och Patric Nilsson, har träffat Jan Svensson, VD på Affärsverken. Kraftvärmeverkets byggnation har påbörjats. Revisorerna anser att byggnationen har så stort värde för kommunen att det eventuellt bör granskas via ett studiebesök.

Revisorerna beslutar

- Att* *göra ett studiebesök på Bubbetorp i samband med sammanträdet i mars*

Revisionen

c) Övriga

- Information från Ernst & Young om Genomförandegruppens befogenheter.

Revisorerna beslutar:

Att lägga ärendet tillhandlingarna

§ 6 **Skrivelser**

Inkommit skrivelse från Bengt Nilsson, stf ekonomichef angående tider för årsbokslut 2009. Bengt Nilsson var bjuden till revisionsammansättningen men var sjuk, inbjödes till kommande sammanträde.

§ 7 **Kurser och konferenser**

Rapport från seminarium Facilities Management i Växjö 2009-12-10.

Revisorerna tackar för rapporten

Årets Kommek mässa kommer att hållas 18-19 augusti i Malmö

Revisorerna beslutar

Att alla som önskar åka till Kommek talar om det för sekreteraren som preliminärt bokar hotellrum och gör anmälan till mässan.

Bokningarna görs gemensamt med Landstinget

§ 8 **Övrigt**

Kommunens investeringsbudget

Sven-Otto Ullnér aktualiserar frågan om sakkunnigt biträde vid Finsam.

Sammanträdesplan 2010

Sammanträdesplan för 2010 föreligger

Revisorerna beslutar

Att godta sammanträdesplanen med senaste tillägg

Revisionen

Plats och tid Ruthensparre, Ellida
 tisdagen den 2 februari 2010, kl. 09.00-12.30

Närvarande revisorer

Ordförande	Mats Nilsson	
Vice ordförande	Sven-Otto Ullnér	
Övriga revisorer	Holger Olsson	
	Birger Wernersson	§ 11 - 15
	Karl-Gustaf Johansson	
	Annacarin Leufstedt	
	Bo Löfgren	
	Lars-Erik Johansson	

Ernst & Young	Thomas Almqvist	
	Maria Johansson	

Tekniska förvaltningen	Nina Olsson	del av § 20
Kommunledningsförvaltningen	Bengt Nilsson	§ 15 a)

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

Ordförande

Mats Nilsson

Justerande

Karl-Gustaf Johansson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 11 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 12 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Karl-Gustaf Johansson till att justera protokollet
- § 13 Revisionsplan 2009 för kommunen**
- FA 2009 Granskning av effektivitet i de avgiftsfinansierade verksamheterna*
Svar har inkommit från Tekniska nämnden och Kommunstyrelsen
Revisorerna beslutar
Att godta svaret och
Att lägga ärendet till handlingarna
- FC 2009 Granskning av äldrenämndens åtgärder för att anpassa verksamheten till den ekonomiska ramen*
Granskningsrapport och missiv skickat till Äldrenämnden och Kommunstyrelsen samt för kännedom till Kommunfullmäktige
Svarstid förlängt till 2010-02-26 efter begäran.
Revisorerna beslutar
Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit
- FD 2009 Granskning av kommunens integrationsarbete och flyktmottagande*
Granskningsrapport och missiv skickat till Kommunstyrelsen och för kännedom till Kommunfullmäktige.
Svarstid förlängt till 2010-02-26 efter begäran.
Revisorerna beslutar
Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit
- FF 2009 Granskning av intern kontroll*
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young.
Missiv till granskningen föreligger.
Revisorerna beslutar
Att godta granskningsrapporten och
Att godta missivet och
Att skicka granskningsrapport och missiv till Kommunstyrelsen och till Kommunfullmäktige för kännedom. Svar begärs till 2010-04-19
- FH 2009 Granskning av vidtagna åtgärder för ekonomi i balans*
Granskning pågår.
- § 14 Revisionsplan 2010 för kommunen**
FA 2010 Basgranskning av Serviceförvaltningen
Granskning pågår.

Revisionen

- FB 2010* *Granskning av budgetprocessen*
Granskning pågår.
- FC 2010* *Granskning av projektstyrning*
Granskning pågår.
- FD 2010* *Uppföljning av JO:s inspektion av miljö- och byggnadsnämnden*
Granskning pågår.
- FE 2010* *Granskning av hemmaplanslösningar*
Förslag till projektplan lämnat av Ernst & Young
Revisorerna beslutar
Att *godta projektplanen och*
Att *ge Ernst & Young i uppdrag att påbörja granskningen*
- FF 2010* *Granskning av inköp*
Förslag till projektplan lämnat av Ernst & Young
Revisorerna beslutar
Att *godta projektplanen med överenskomna ändringar och*
Att *ge Ernst & Young i uppdrag att påbörja granskningen*

§ 15

Rapporter

a) Kommunen

▪ Information om bokslutet 2009-12-31

Bengt Nilsson, stf ekonomichef, informerar om bokslutsarbetets framskridande och tider för avlämnande av årsredovisning och revisionsrapport. Informerar också om att kommunen har övergått till en balansenhet 2010-01-01 samt att ankomstregistrering inte längre skall ingå i delårsbokslut i den nuvarande formen.
Revisorerna tackar för informationen

▪ Reflektion på Idrotts- och fritidsnämndens protokoll

Holger Olsson reflekterar över att det i Idrotts- och fritidsnämndens protokoll står att det skall ges möjligheter till hemarbete.
Revisorerna anser att frågan kan vara lämplig att ta upp med kommunchefen vid bokslutsträffen

b) Kommunala bolag

- Internkontrollplan för Kruthusen AB redovisas till Moderbolaget och skall lämnas till Kommunstyrelsen och revisorerna för kännedom.

§ 16

Ekonomi

Sammanfattning för 2009 års ekonomi för kommunrevisionen lämnas.
Revisorerna beslutar:
Att *lägga rapporten till handlingarna*

Revisionen

- § 17 **Kurser och konferenser**
Rapport från SKL:s seminarium Att revidera i en bekymmersam ekonomisk situation.
Revisorerna tackar för rapporten.
- § 18 **Övrigt**
Nina Olsson från Tekniska förvaltningen informerar om miljöledningssystem och miljöarbetet i Karlskrona kommun

Revisionen

Plats och tid Ruthensparre, Enigheten tisdagen den 2 mars 2010, kl. 09.00-11.30, 13.15-
15.30 studiebesök på Bubbetorp
 Sammanträdet ajourneras för lunch kl.11.30- 13.15

Närvarande revisorer

Ordförande

Mats Nilsson

Vice ordförande

Sven-Otto Ullnér

Övriga revisorer

Holger Olsson

Birger Wernersson

§ 23 – 27, del av §21

Lars Ericson

Bo Löfgren

Lars-Erik Johansson

Ernst & Young

Maria Johansson

Lena Joelsson

del av § 21 - 27

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Mats Nilsson

Justerande

Lars Ericson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 11 mars anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 19 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 20 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Lars Ericson till att justera protokollet
- § 21 Revisionsplan 2009 för kommunen**
- FC 2009 Granskning av äldrenämndens åtgärder för att anpassa verksamheten till den ekonomiska ramen*
Svar har inkommit från Äldrenämnden.
Revisorerna beslutar
Att godta svaret och
Att lägga ärendet till handlingarna
- FD 2009 Granskning av kommunens integrationsarbete och flyktmottagande*
Granskningsrapport och missiv skickat till Kommunstyrelsen och för kännedom till Kommunfullmäktige.
Svar begärt till 2010-02-26 efter begäran, inte inkommit.
Revisorerna beslutar
Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit och
Att ge sekreteraren i uppdrag att kontrollera varför svaret inte har inkommit inom utsatt tid
- FF 2009 Granskning av intern kontroll*
Granskningsrapport och missiv skickat till Kommunstyrelsen och till Kommunfullmäktige för kännedom. Svar begärt till 2010-04-19.
Revisorerna beslutar
Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit
- FH 2009 Granskning av vidtagna åtgärder för ekonomi i balans*
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young.
Revisorerna beslutar
Att fortsätta diskussionen vid sammanträdet den 24 mars och
Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva ett utkast till redogörelse som skall bifogas revisionsberättelsen
- § 22 Revisionsplan 2010 för kommunen**
- FA 2010 Basgranskning av Serviceförvaltningen*
Granskningen påbörjas senare under året
- FB 2010 Granskning av budgetprocessen*
Granskning pågår.

Revisionen

FC 2010 *Granskning av projektstyrning*
Granskning pågår.

FD 2010 *Uppföljning av JO:s inspektion av miljö- och byggnadsnämnden*
Granskning pågår.

FE 2010 *Granskning av hemmaplanslösningar*
Granskning pågår.

FF 2010 *Granskning av inköp*
Granskning pågår.

§ 23 **Rapporter**

a) Kommunen

Bo Löfgren lämnar iakttagelser från bokslutsträffen med Tekniska förvaltning. Tekniska nämnden arbetar efter Intern kontroll reglemente där det framkommer vem man skall rapportera till. Men ingenstans nämns hur förvaltningsschefen skall återkoppla till nämnden.

Revisorerna tackar för rapporten.

b) Kommunala bolag

Birger Wernersson och Holger Olsson informerar om revisionsfrågor av Kruthusen Företagsfastigheter AB.

Revisorerna tackar för rapporten

§ 24 **Kurser och konferenser**

Lars-Erik Johansson önskar gå på kurs om moms den 21 april i Stockholm.

Revisorerna beslutar

Att *bevilja deltagande i kursen Moms – var ska varor och tjänster beskattas*

§ 25 **Övrigt**

Bo Löfgren undrar över vilka föreskrifter som finns för val av revisorer till kommunalförbund.

Revisorerna beslutar:

Att *Bo Löfgren kontrollerar med Kerstin Sikander, Ernst & Young, vilka rutiner som finns för tillsättande av revisorer till kommunal förbund och att även kontrollera med SKL*

Efter lunch företas studiebesök på Bubbetorps avfalls- och återvinningsanläggning med information om arbetet med kraftvärmeprojektet av Jan Svensson Vd för Affärsverken.

Extra sammanträde för revisionen den 24 mars kl 16.00

Revisionen

Plats och tid Ruthensparre, Ellida onsdagen den 24 mars 2010, kl. 16.00-17.30

Närvarande revisorer

Ordförande

Mats Nilsson

Vice ordförande

Sven-Otto Ullnér

Övriga revisorer

Birger Wernersson

Lars Ericson

Bo Löfgren

Lars-Erik Johansson

Karl-Gustaf Johansson

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Mats Nilsson

Justerande

Birger Wernersson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 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 Birger Wernersson till att justera protokollet*
- § 28 **Revisionsplan 2009 för kommunen**

FH 2009 *Granskning av vidtagna åtgärder för ekonomi i balans*
Revisorerna diskuterar granskningsrapporten
Reisorerna beslutar
Att *bordlägga ärendet till ordinarie sammanträde den 6 april*

Revisionen

Plats och tid Ruthensparre, Enigheten tisdagen den 6 april 2010, kl. 09.00-11.30

Närvarande revisorer

Ordförande

Mats Nilsson

Vice ordförande

Sven-Otto Ullnér

Övriga revisorer

Holger Olsson

Birger Wernersson

Lars Ericson

Bo Löfgren

Lars-Erik Johansson

Annacarin Leufstedt

Karl-Gustaf Johansson

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Maria Johansson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Mats Nilsson

Justerande

Annacarin Leufstedt

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 30 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 31 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Annacarin Leufstedt till att justera protokollet
- § 32 Revisionsplan 2009 för kommunen**
- FD 2009 Granskning av kommunens integrationsarbete och Flyktingmottagande (2009.19/007)*
Granskningsrapport och missiv skickat till Kommunstyrelsen och för kännedom till Kommunfullmäktige.
Svar har inkommit från Kommunstyrelsen.
Revisorerna beslutar
Att Godta svaret och
Att lägga ärendet till handlingarna
- FF 2009 Granskning av intern kontroll (2010.06/007)*
Granskningsrapport och missiv skickat till Kommunstyrelsen och till Kommunfullmäktige för kännedom. Svar begärt till 2010-04-19.
Revisorerna beslutar
Att bordlägga ärendet tills svar har inkommit
- FH 2009 Granskning av vidtagna åtgärder för ekonomi i balans*
Granskningsrapporten diskuteras vid sammanträdet.
Revisorerna beslutar
Att bordlägga ärendet till efter sammanträdet med Utbildningsnämndens presidium den 8 april
- § 33 Revisionsplan 2010 för kommunen**
- FA 2010 Basgranskning av Serviceförvaltningen*
Granskningen påbörjas senare under året
- FB 2010 Granskning av budgetprocessen*
Granskning påbörjas i maj.
- FC 2010 Granskning av projektstyrning*
Granskning pågår.
- FD 2010 Uppföljning av JO:s inspektion av miljö- och byggnadsnämnden*
Granskning pågår.
- FE 2010 Granskning av hemmaplanslösningar*
Granskning påbörjas i september.

Revisionen

FF 2010 Granskning av inköp
Granskning pågår.

§ 34

Rapporter

a) Kommunen

b) Kommunala bolag

- Sven-Otto Ullnér lämnar rapport från besök på Stuveribolaget med representant från Ernst & Young
Revisorerna tackar för rapporten
- Thomas Almqvist informerar om bolagens årsredovisning

§ 35

Skrivelser

Inkommit Serviceförvaltningens plan för den interna kontrollen 2010, Kommunledningsförvaltningens plan för den interna kontrollen 2010 och Rapportering och uppföljning av kommunledningsförvaltningens interna kontrollplan för 2009.

Revisorerna beslutar

Att ta informationen till protokollet

§ 36

Anmälningssärenden

Rapportering av icke verkställda gynnande beslut SoL, 4 kap 1§
Anmälan inkommit från handikappförvaltningen gällande 091231

Revisorerna beslutar

Att ta informationen till protokollet

§ 37

Kurser och konferenser

Ernst & Young har sin årliga konferens i Stockholm den 4 maj och kundrådet den 5 maj

Revisorerna beslutar

Att bevilja deltagande för de som önskar, anmälan om deltagande lämnas till sekreteraren som vidare förmedlar den till

Ernst & Young samt bokar resa den 3 maj samt hotellrum

Att bevilja ordföranden deltagande i kundrådet den 5 maj

Revisionen

Plats och tid Ruthensparre, Ugnen torsdagen den 8 april 2010, kl. 13.00-15.30

Närvarande revisorer

Ordförande

Mats Nilsson

Vice ordförande

Sven-Otto Ullnér

Övriga revisorer

Birger Wernersson

13.00-15.15

Lars Ericson

Bo Löfgren

Lars-Erik Johansson

Annacarin Leufstedt

Holger Olsson

Ernst & Young

Thomas Almqvist

13.50-15.30

Maria Johansson

Utbildningsnämnden

Ann-Louise Trulsson

13.00-14.30

Sofia Bothorp

13.00-14.30

Eva-Marie Malmgren

13.00-14.30

Richard Jomshof

13.00-14.30

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Mats Nilsson

Vice ordförande

Sven-Otto Ullnér

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

§ 38 **Revisionsplan 2009 för kommunen**

- FH 2009* Granskning av vidtagna åtgärder för ekonomi i balans
Revisorerna träffar Utbildningsnämndens presidium och
representant för SD för att få en bild av vidtagna åtgärden för
ekonomi i balans.
Revisorerna beslutar
- Att* *ge Ernst & Young i uppdrag att skriva förslag till*
Revisionsberättelse och
- Att* *skriva förslag till revisorernas redogörelse*

Revisionen

Plats och tid Ruthensparre, Enigheten fredagen den 23 april 2010, kl. 09.00-10.15

Närvarande revisorer

Ordförande

Mats Nilsson

Vice ordförande

Sven-Otto Ullnér

Övriga revisorer

Birger Wernersson

Lars Ericson

Bo Löfgren

Lars-Erik Johansson

10.00-10.15

Annacarin Leufstedt

Holger Olsson

Karl-Gustaf Johansson

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Maria Johansson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Mats Nilsson

Vice ordförande

Sven-Otto Ullnér

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

§ 39 **Revisionsberättelse 2009 för Karlskrona kommun**

Genomgång av förslag till revisionsberättelse och revisorernas redogörelse 2009
Revisorerna beslutar

Att godta revisionsberättelsen och revisorernas redogörelse 2009 och
Att lämna revisionsberättelsen och revisorernas redogörelse till
kommunfullmäktige

Revisionen

Plats och tid Ruthensparre, Enigheten tisdagen den 11 maj 2010, kl. 09.00-11.10 studiebesök
i kommunens fiske/fritidshamnar 11.10-16.15
Sammanträdet ajourneras för lunch 12.00-13.00

Närvarande revisorer

Ordförande

Mats Nilsson

Vice ordförande

Sven-Otto Ullnér

Övriga revisorer

Holger Olsson

Birger Wernersson

del av § 44 - 49

Bo Löfgren

§ 40 - 48

Lars-Erik Johansson

Karl-Gustaf Johansson

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Maria Johansson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Mats Nilsson

Justerande

Lars-Erik Johansson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 31 maj anslagits 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 Lars-Erik Johansson till att justera protokollet
- § 42 Revisionsplan 2009 för kommunen**
- FF 2009 Granskning av intern kontroll (2010.06/007)*
Svar har inkommit från kommunstyrelsen.
Revisorerna beslutar
Att godta svaret mot bakgrund av att ett förslag på reviderat reglemente kommer att presenteras under 2010. och
Att lägga svaret till handlingarna
- FH 2009 Granskning av vidtagna åtgärder för ekonomi i balans*
Revisorerna har diskuterat Granskningsrapporten.
Revisorerna beslutar
Att godta rapporten och lägga ärendet till handlingarna och
Att skicka rapporten för kännedom till Utbildningsnämnden och kommunfullmäktige
- § 43 Revisionsplan 2010 för kommunen**
- FA 2010 Basgranskning av Serviceförvaltningen*
Granskningen påbörjas senare under året
- FB 2010 Granskning av budgetprocessen*
Granskning påbörjas i maj.
- FC 2010 Granskning av projektstyrning*
Granskning pågår.
- FD 2010 Uppföljning av JO:s inspektion av miljö- och byggnadsnämnden*
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young.
Revisorerna beslutar
Att godta granskningsrapport och
Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva förslag till missivskrivelse
- FE 2010 Granskning av hemmaplanslösningar*
Granskning påbörjas i september.
- FF 2010 Granskning av inköp*
Granskning pågår.

Revisionen

§ 44 **Rapporter**

a) **Kommunala bolag**

- Holger Olsson rapporterar att Kruthusen AB har önskemål om nya ägardirektiv angående beslutsordning för bolagen.
- Sven-Otto Ullnér rapporterar om att det förekommit många frågor angående information om hamnförsäljning, informationen borde vara mer lättfattlig.
- Thomas Almqvist rapporterar om att under Moderbolagets ordinarie VD:s frånvaro är Jan Svensson VD för Affärsverken, även vice VD för Moderbolaget.
- Birger Wernersson lämnar skrivelse från Kruthusen företagsfastigheter angående finanspolicy för bolagen, han önskar höra revisorernas åsikt om skrivelsen.

Revisorerna beslutar

Att skrivelsen skall skickas till alla revisorer och

Att ärendet tas upp vid nästa sammanträde

- Bo Löfgren lämnar för kännedom skrivelse från City Network gällande Affärsverken.

Revisorerna beslutar

*Att Lekmannarevisorerna anlitar auktoriserad revisor för hjälp
 med hantering av ärendet och*

Att lägga skrivelsen till handlingarna

Revisorerna tackar för lämnade rapporter.

§ 45 **Skrivelser**

Inkommit skrivelse från Sveriges Kommuner och Landsting, Inför nomineringar och val – förslag på informationsbrev.

Revisorerna beslutar

*Att ge ordförande och vice ordförande i uppdrag att bereda skriften
 från SKL till nästa sammanträde*

Inkommit skrivelse för kännedom från Patrik Hansson, socialdemokratiska gruppen i Barn- och ungdomsnämnden.

Revisorerna beslutar

Att lägga skrivelsen till handlingarna

Revisionen

Inkommit inbjudan från IT-chef, Mats Löfgren, om att få informera revisorerna om IT-enhetens arbete.

Revisorerna beslutar:

Att bjuda in IT-chefen till nästa revisionssammanträde

§ 46

Anmälningssärenden

Rapportering av icke verkställda gynnande beslut SoL, 4 kap 1 §
Anmälan inkommit från handikappförvaltningen gällande 10-03-31

Revisorerna beslutar

Att ta informationen till protokollet

§ 47

Kurser och konferenser

Påminnelse från sekreteraren om att lämna in önskemål om seminarier till KOMMEK mässan så att anmälan kan ske.

§ 48

Övrigt

Uppkommer frågan om Serviceförvaltningens inre styrning och ledning.

Revisorerna beslutar

Att bjuda in förvaltningschef Anette Lirsjö till revisionssammanträdet i september

Revisorerna har fått information från olika håll angående eventuella oegentligheter angående hantering av kommunens varor.

Revisorerna beslutar:

Att ge Ernst & Young i uppdrag att kontrollera förhållandena vid de aktuella förvaltningarna

§ 49

Studiebesök

Sammanträdet avslutas på eftermiddagen med studiebesök i några av kommunens östra fiske- och fritidshamnar

Revisionen

Plats och tid: IT-enheten, Gröna rummet. tisdagen den 8 juni 2010, kl. 09.00-12.00 studiebesök i kommunens Handikapp- och äldreboende och fiske/fritidshamnar 12.45-16.15
Sammanträdet ajourneras för lunch 12.00-12.45

Närvarande revisorer

Ordförande	Mats Nilsson	
Vice ordförande	Sven-Otto Ullnér	
Övriga revisorer	Lars Ericson	
	Birger Wernersson	
	Lars-Erik Johansson	
	Karl-Gustaf Johansson	§ 50- 56
Ernst & Young	Thomas Almqvist	§ 50-56
	Cecilia Svensson	§ 50-56
	Maria Johansson	§ 57
Sekreterare	Tuovi Henriksson	

Ordförande

Mats Nilsson

Justerande

Sven-Otto Ullnér

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 22 juni anslagits 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 Sven-Otto Ullnér till att justera protokollet
- § 52 Revisionsplan 2010 för kommunen**
- FA 2010 Basgranskning av Serviceförvaltningen
Granskningen påbörjas senare under året*
- FB 2010 Granskning av budgetprocessen
Granskning påbörjas i maj.*
- FC 2010 Granskning av projektstyrning
Granskning pågår.*
- FD 2010 Uppföljning av JO:s inspektion av miljö- och byggnadsnämnden
Föreligger förslag till missiv från Ernst & Young.
Revisorerna beslutar
Att godta missiv och
*Att lämna granskningsrapport och missiv till Miljö- och Byggnadsnämnden, och för kännedom till kommunfullmäktige och kommunstyrelsen. Svar begärs till 2010-09-30.**
- FE 2010 Granskning av hemmaplanslösningar
Granskning påbörjas i september.*
- FF 2010 Granskning av inköp
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young.
Revisorerna beslutar
*Att utöka granskningen till att omfatta stickprov på förvaltningarnas egna upphandlingar**
- § 53 Rapporter**
- a) Kommununen**
- Sven-Otto Ullnér rapporterar om sina iakttagelser om hur kommunens 24-timmars myndighet fungerar.
 -
- b) Kommunala bolag**
- Klargörande från Thomas Almqvist om hur försäljning för egendom i bolagen bör hanteras via givna ägardirektiv.

Revisionen

c) Övrigt

- Ernst & Young ger lägesrapport om uppdraget kring hanteringen av försäljning av varor.

Revisorerna tackar för lämnade rapporter.

§ 54

Skrivelser

Revisorerna diskuterar skrivelsen från Sveriges Kommuner och Landsting Inför nomineringar och val – förslag på informationsbrev.

Revisorerna beslutar

Att lämna skrivelsen utan åtgärd och

Att lägga den till handlingarna

§ 55

Kurser och konferenser

Diskuteras resan och arrangemangen kring KOMMEK- mässan.

Revisorerna beslutar

Att minibussar skall bokas för samåkning med Landstingsrevisorerna

Att närmare information om tider skickas i augusti

§ 56

Övrigt

Uppkommer frågan om att kommunen tar betalt för extra kurser som är förberedande för högskolestudier

Revisorerna beslutar

Att kontroll skall göras med skolpolitiker om de har kännedom om ärendet

§ 57

Studiebesök

Sammanträdet avslutas på eftermiddagen med studiebesök i några av kommunens handikapp- och äldreboende och västra fiske- och fritidshamnar

Revisionen

Plats och tid: Enigheten, tisdagen den 7 september 2010, kl. 08.30-11.50

Närvarande revisorer

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Övriga revisorer

Lars Ericson

Birger Wernersson

Holger Olsson

Bo Löfgren

Karl-Gustaf Johansson

Lars-Erik Johansson

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Maria Johansson

Kerstin Sikander

Cecilia Svensson

Helene Kratz

Serviceförvaltningen

Anette Lirsjö sektionschef

Eva Wrobel chef för kostenheten

Gert Krohn chef för kommunhälsan

Martin Folker chef för ekonomistyrningsenheten

Annica Blomstrand chef för redovisningsenheten

Helena Olsson controller, serviceförvaltningen

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Bo Löfgren

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 7 september anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 58 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 59 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Bo Löfgren till att justera protokollet
- § 60 Hearing Serviceförvaltningen**
Inbjuden personal informerar om serviceförvaltningen.
- § 61 Revisionsplan 2010 för kommunen**
FA 2010 Basgranskning av Serviceförvaltningen
Revisorerna beslutar
Att någon basgranskning av serviceförvaltningen inte skall göras för tillfället
Att ge Ernst & Young i uppdrag att följa upp hearingen med kompletterande frågor och skriva en granskningsrapport

Sven-Otto Ullnér uttalar önskemål om förnyad granskning under 2011.
- FB 2010 Granskning av budgetprocessen*
Granskningsrapport och förslag till missiv föredras av Ernst & Young
Revisorerna beslutar
Att godta granskningsrapport och förslag till missiv med föreslagna ändringar och
Att lämna granskningsrapport och missiv till kommunstyrelsen och för kännedom till kommunfullmäktige. Svar begärs till 2010-11-15
- FC 2010 Granskning av projektstyrning*
Granskningsrapport och förslag till missiv föredras av Ernst & Young
Revisorerna beslutar
Att godta granskningsrapport och förslag till missiv med föreslagna ändringar och
Att lämna granskningsrapport och missiv till kommunstyrelsen och för kännedom till kommunfullmäktige. Svar begärs till 2010-11-15
- FD 2010 Uppföljning av JO:s inspektion av miljö- och byggnadsnämnden*
Granskningsrapport och missiv lämnat till Miljö- och byggnadsnämnden och till kommunfullmäktige för kännedom.
Svar begärt till 2010-09-30.



Revisionen

FE 2010 *Granskning av hemmaplanslösningar*
Granskning påbörjas i september.

FF 2010 *Granskning av inköp*
Utökad granskningsrapport föredras av Ernst & Young.
Revisorerna beslutar

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

FG 2010 *Kontanthantering Östersjöskolan*
Granskningsrapport och förslag till missiv föredras av
Ernst & Young
Revisorerna beslutar

Att *godta granskningsrapport och missiv och*
Att *lämna granskningsrapport och missiv till utbildningsnämnden och*
för kännedom till kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.
Svar begärs till 2010-10-30

§ 62 **Rapporter**

a) Kommunen

- Thomas Almqvist informerar att det inte framkommit några oegentligheter angående försäljning av varor inom tekniska förvaltningen.
Revisorerna tackar för lämnade rapporter.

b) Kommunala bolag

c) Övrigt

§ 63 **Anmälningssärenden**

Rapportering av icke verkställda beslut SoL, 4 kap 1§ inkommit från socialnämnden, inga beslut föreligger per 2010-07-13 som inte är verkställda.

§ 64 **Övrigt**

Tillägg till föregående protokoll
IT-enheten informerade om sin verksamhet i samband med att sammanträdet hölls i deras lokaler.

Revisionen

Plats och tid: Enigheten, tisdagen den 5 oktober 2010, kl. 09.00-11.30

Närvarande revisorer

Ordförande

Mats Nilsson

Sven-Otto Ullnér

§ 72 och del av § 68

Övriga revisorer

Lars Ericson

Birger Wernersson

Holger Olsson

Karl-Gustaf Johansson

Lars-Erik Johansson

Annacarin Leufstedt

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Maria Johansson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande § 65-71

Mats Nilsson

Ordförande § 72

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Holger Olsson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 65 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 66 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Holger Olsson till att justera protokollet
- § 67 Revisionsplan 2010 för kommunen**
- FA 2010 Granskning av Serviceförvaltningen*
Granskning pågår och ska föredras vid nästa revisionsmanträde.
- FB 2010 Granskning av budgetprocessen(2010.20/007)*
Granskningsrapport och missiv lämnat till kommunstyrelsen och för kännedom till kommunfullmäktige.
Svar begärt till 2010-11-15
- FC 2010 Granskning av projektstyrning(2010.21/007)*
Granskningsrapport och missiv lämnat till kommunstyrelsen och för kännedom till kommunfullmäktige.
Svar begärt till 2010-11-15
- FD 2010 Uppföljning av JO:s inspektion av miljö- och byggnadsnämnden(2010.18/007)*
Granskningsrapport och missiv lämnat till Miljö- och byggnadsnämnden och till kommunfullmäktige för kännedom.
Svar begärt till 2010-09-30. Ej inkommit.
Revisorerna beslutar
Att ge sekreteraren i uppdrag att undersöka varför svar inte har inkommit
- FE 2010 Granskning av hemmaplanslösningar*
Granskning pågår.
- FF 2010 Granskning av inköp*
Förslag till missiv från Ernst & Young föreligger.
Revisorerna beslutar
Att godta missivet och
Att lämna granskningsrapport och missiv till kommunstyrelsen och för kännedom till kommunfullmäktige.
Svar begärs till 2010-11-30

Revisionen

FG 2010 *Kontanthantering Östersjökolan*
Granskningsrapport och missiv lämnat till utbildningsnämnden och
för kännedom till kommunfullmäktige och kommunstyrelsen
Svar begärt till 2010-10-30

- § 68** **Delårsbokslut 2010-08-31**
Ernst & Young föredrar granskning av delårsbokslut 2010-08-31
Revisorerna beslutar
Att *godta granskningen och*
Att *lämna revisorernas bedömning av delårsbokslut januari – augusti*
2010 med prognos januari – december 2010 till kommunfullmäktige
- § 69** **Rapporter**
- Kommunala bolag**
Birger Wernersson informerar om att Patric Nilsson, Ernst & Young, har kontaktat Bengt Lingman, angående skulderna som det i, konkurs försatta, Citytvätt i Karlskrona har till kommunen.
Revisorerna tackar för informationen.
- § 70** **Ekonomi**
Föreligger ekonomisk rapport i form av utdrag från ekonomisystemet.
Revisorerna beslutar
Att *ge presidiet och sekreteraren i uppdrag att träffa Ernst & Young*
för en ekonomisk genomgång
- § 71** **Kurser och konferenser**
Thomas Almqvist, Ernst & Young, informerar om Ernst & Youngs årliga informationsdag i Växjö den 9 december som kommer att handla om oegentligheter, inbjudan kommer senare.
- § 72** **Övrigt**
Inkommit enskilt anmälningssärende till revisionen.
Ordföranden Mats Nilsson och revisorn Birger Wernersson anmäler delikatessjäv och lämnar sammanträdesrummet, vice ordförande Sven-Otto Ullnér är ordförande under paragrafen.
Revisorerna beslutar:
Att *eventuellt återkomma i ärendet vid senare sammanträde om nya relevanta uppgifter framkommer till revisorernas kännedom.*

Revisionen

Plats och tid: Enigheten, tisdagen den 2 november 2010, kl. 09.00-11.30

Närvarande revisorer

Ordförande

Mats Nilsson

Övriga revisorer

Lars Ericson

Birger Wernersson § 78

Holger Olsson

Lars-Erik Johansson

Annacarin Leufstedt

Bo Löfgren § 78

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Helene Kratz § 73-77

Arbetsmarknadsenheten

Doris Larsson

del av § 78

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Mats Nilsson

Justerande

Lars-Erik Johansson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

–

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 73 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 74 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Lars-Erik Johansson till att justera protokollet
- § 75 Revisionsplan 2010 för kommunen**
- FA 2010 Granskning av Serviceförvaltningen*
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young
Revisorerna beslutar
Att godkänna granskningsrapporten samt
Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva förslag till missiv
- FB 2010 Granskning av budgetprocessen(2010.20/007)*
Granskningsrapport och missiv lämnat till kommunstyrelsen och för kännedom till kommunfullmäktige. Efter inkommet önskemål förlängs svarstiden till 2010-12-06
- FC 2010 Granskning av projektstyrning(2010.21/007)*
Granskningsrapport och missiv lämnat till kommunstyrelsen och för kännedom till kommunfullmäktige.
Svar begärt till 2010-11-15
- FD 2010 Uppföljning av JO:s inspektion av miljö- och byggnadsnämnden(2010.18/007)*
Granskningsrapport och missiv lämnat till Miljö- och byggnadsnämnden och till kommunfullmäktige för kännedom.
Svar inkommit 2010-10-25.
Revisorerna beslutar
Att godta svaret samt
Att lägga ärendet till handlingarna
- FE 2010 Granskning av hemmaplanslösningar*
Granskning pågår.
- FF 2010 Granskning av inköp (2010.23/007)*
Granskningsrapport och missiv lämnat till kommunstyrelsen och för kännedom till kommunfullmäktige.
Svar begärt till 2010-11-30
- FG 2010 Kontanthantering Östersjöskolan (2010.22/007)*
Svar inkommit från utbildningsnämnden
Revisorerna beslutar
Att bjuda in förvaltningschef och ekonom på utbildningsförvaltningen

Revisionen

till nästa revisionssammanträde angående inkommet svar

§ 76

Ekonomi

Föreligger ekonomisk rapport i form av utdrag från ekonomisystemet.

Revisorerna beslutar

Att lägga rapporten till handlingarna

§ 77

Kurser och konferenser

Lars Ericson lämnar önskemål om att gå på seminarium "Ett rikare liv" på Sparresalen måndagen den 8 november.

Revisorerna beslutar

Att Lars Ericson kan delta i seminariet enligt önskemål

Ordföranden har fått inbjudan till Ernst & Youngs kundråd den 17 november i Stockholm

Revisorerna beslutar

Att ordföranden skall åka till kundrådet den 17 november

Diskuteras kommande planeringskonferens den 29-30 november

Revisorerna beslutar

Att ge ordförande, vice ordförande och sekreteraren i uppdrag att utarbeta detaljerna kring planeringskonferensen

Thomas Almqvist, Ernst & Young, talar om att en personlig inbjudan till Ernst & Youngs årliga informationsdag i Växjö den 9 december kommer till revisorerna

Revisorerna beslutade

Att samtliga revisorer som har möjlighet deltar på Ernst & Youngs informationsdag 9 december i Växjö

§ 78

Övrigt

Inkommit mail från en "kommuninvånare angående oegentligheter rörande ESF-projektet Perrongen som drivs av arbetsmarknadsenheten.

Doris Larsson från arbetsmarknadsenheten informerar om projektet.

Revisorerna beslutar

Att ge ordförande och Ernst & Young i uppdrag att arbeta vidare i ärendet i samråd med kommunledningsförvaltningen samt

Att svara på det inkomna mailet

Revisionen

Plats och tid: Palanderska gården måndagen den 15 november 2010, kl. 14.30-16.00

Närvarande revisorer

Ordförande

Övriga revisorer

Mats Nilsson
Sven-Otto Ullnér
Lars Ericson
Birger Wernersson
Lars-Erik Johansson
Annacarin Leufstedt
Bo Löfgren
Bernt Runesson
Pål Wetterling

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande § 79-82, 84

Mats Nilsson

Ordförande § 83

Sven-Otto Ullnér

Justerande § 79-82, 84

Sven-Otto Ullnér

Justerande § 83

Bo Löfgren

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 22 november anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 79 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 80 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Sven-Otto Ullnér och Bo Löfgren till att justera protokollet
- § 81 Val av revisorer till Karlskrona kommuns bolag**
Revisorerna nominerar lekmannarevisorer till Karlskrona kommuns bolag.
Revisorerna beslutar
Att lista på nominerade lekmannarevisorer lämnas till valberedningen
- § 82 Kurser och konferenser**
Information om kommande planeringskonferens den 29-30 november
Kallelse med program till konferensen skall skickas till revisorerna.

Nyinvalda revisorer informeras om inbjudan till Ernst & Youngs skatteträff 101130 och seminarium i Växjö 101209
- § 83 Rapporter**
Ordförande under paragrafen är Sven-Otto Ullnér
Ordinarie ordförande Mats Nilsson och revisor Birger Wernersson anmäler delikatessjäv och lämnar sammanträdesrummet.
Information angående tidigare inkommet enskilt anmälningssäkert lämnas av Sven-Otto Ullnér och Lars-Erik Johansson.
Revisorerna beslutar
Att muntlig information i ärendet, med begäran om återrapportering, skall lämnas till tekniska nämndens presidium
- § 84 Övrigt**
Ordförande informerar om fortskridandet i ärendet: mail från kommuninvånare angående oegentligheter rörande ESF-projektet Perrongen. Utförligare information från Ernst & Young lämnas vid nästa revisionssammanträde.

Birger Wernersson lämnar önskemål om att ändra sammanträdesdatum i december. Möjligheten att ändra datum skall kontrolleras med Ernst & Young och beslutas i samband med planeringskonferensen.

Revisionen

Plats och tid: Möre hotell måndagen den 29 och tisdagen den 30 november 2010

Närvarande revisorer

Ordförande

Övriga revisorer

Mats Nilsson
Sven-Otto Ullnér
Lars Ericson
Birger Wernersson
Lars-Erik Johansson
Annacarin Leufstedt
Holger Olsson
Bernt Runesson

Ernst & Young

Thomas Almqvist
Lena Joelsson
Maria Johansson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Mats Nilsson

Justerande

Sven-Otto Ullnér

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 85 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Sven-Otto Ullnér till att justera protokollet
- § 86 Planering för revisionsarbetet 2011**
Revisorerna planerar för granskningar 2011 Ernst & Young gör ett utkast till revisionsplan för 2011.
- § 87 Sammanträdesplan för 2011 för revisionen**
Revisorerna fastslår sammanträdesplan för 2011.
- § 88 Arvodesnivå i samordningsförbund mm.**
Revisorerna diskuterar arvodesnivån i framför allt Finsam .
Revisorerna beslutar:
Att ge ordföranden och vice ordföranden i uppdrag att kontakta arvodesberedning och eventuella andra aktörer i ärendet.

Revisionen

Plats och tid: Frode, måndagen den 6 december 2010, kl. 08.00-10.30

Närvarande revisorer

Ordförande

Övriga revisorer

Mats Nilsson
Sven-Otto Ullnér
Lars Ericson
Birger Wernersson
Karl-Gustaf Johansson
Lars-Erik Johansson
Annacarin Leufstedt
Bo Löfgren
Pål Wetterling
Bernt Runesson

Ernst & Young

Thomas Almqvist
Maria Johansson
Helene Kratz del av § 91

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Mats Nilsson

Justerande

Karl-Gustaf Johansson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 89 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 90 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Karl-Gustaf Johansson att justera protokollet
- § 91 Revisionsplan 2010 för kommunen**
FA 2010 Granskning av Serviceförvaltningen
Granskningsrapport föredragen av Ernst & Young
Missivskrivelse föreligger
Revisorerna beslutar
Att godkänna missivskrivelsen samt
Att skicka granskningsrapport med missiv till KS och för kännedom till KF. Svar begärs till 2011-03-15
- FB 2010 Granskning av budgetprocessen(2010.20/007)*
Granskningsrapport och missiv lämnat till kommunstyrelsen och för kännedom till kommunfullmäktige. Efter inkommet önskemål förlängs svarstiden till 2010-12-06, svaret har ej inkommit.
- FC 2010 Granskning av projektstyrning(2010.21/007)*
Granskningsrapport och missiv lämnat till kommunstyrelsen och för kännedom till kommunfullmäktige.
Svar begärt till 2010-11-15 svaret har ej inkommit.
- FE 2010 Granskning av hemmaplanslösningar*
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young.
Beslut i ärendet fattas vid nästa sammanträde
- FF 2010 Granskning av inköp (2010.23/007)*
Granskningsrapport och missiv lämnat till kommunstyrelsen och för kännedom till kommunfullmäktige.
Svarstid förlängt till 2011-02-07
- FG 2010 Kontanthantering Östersjöskolan (2010.22/007)*
Förvaltningschef och ekonom på utbildningsnämnden har inbjudits till sammanträdet januari 2011 angående svar på granskningen.
- § 92 Rapporter**
a) Kommunen
Information angående tidigare inkommet enskilt anmälningssärende lämnas av Sven-Otto Ullnér och Lars-Erik Johansson som har träffat presidiet på tekniska förvaltningen.
Revisorerna beslutar

Revisionen

*Att godta rapporten och
Att lägga ärendet till handlingarna*

b) Bolagen

Thomas Almqvist, Ernst & Young, rapporterar om uppdrag Ernst & Young fått från bolagen angående vinstutdelning.

Revisorererna tackar för rapporten

Bo Löfgren har en fråga om sponsring från bolagen, han undrar vad bolagsordningen säger om hur sponsringsbeslut skall fattas och av vem.

§ 93 Ekonomi

Föreligger ekonomisk rapport i form av utdrag från ekonomisystemet.

Revisorererna beslutar

*Att lägga rapporten till handlingarna samt
Att en genomgång och avstämning skall göras med Ernst & Young*

§ 94 Kurser och konferenser

Thomas Almqvist informerar om att Ernst & Young kommer att ha en utbildning för nyvalda revisorer den 2 februari 2011.

Information om resa till Ernst & Youngs seminarium i Växjö den 9 december.

§ 95 Övrigt

Börje Dovstad, ordförande personaldelegationen, informerar om bakgrunden till att förvaltningschef Bodil Karsvall slutat sin anställning.

Revisorererna tackar för informationen.

Thomas Almqvist, Ernst & Young informerar om uppdraget att granska påstådda oegentligheter på ESF-projektet Perrongen som drivs av arbetsmarknadsenheten.

Revisorererna beslutar

*Att godkänna rapporten och
Att avsluta ärendet och lägga det till handlingarna
Att informera initieraren om beslutet*