

Revisionen

Plats och tid: Kosta Arthotel måndagen den 16 och tisdagen den 17 januari 2012,

Närvarande revisorer

Ordförande

Övriga revisorer

Sven-Otto Ullnér

Bo Löfgren

Lars-Erik Johansson

Birger Wernersson

Pål Wetterling

Bernt Runesson

Annacarin Leufstedt

Lars Ericson

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Lena Joelsson

Henrik Jonsson

§ 1- del av § 5

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Lars Ericson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 31 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 Lars Ericson till att justera protokollet
- § 3 Planering för revisionsarbetet 2012**
Ernst & Young har tagit fram blanketter för bedömning av Risk- och Väsentlighet i revisorsgranskningar och föredrar den för revisorerna
Revisorerna beslutar
Att arbeta utifrån föredraget underlag som hjälpmedel till att ta fram en revisionsplan för 2012.
Att ge Ernst & Young i uppdrag att göra ett utkast till Revisionsplan 2012 efter överenskommelser vid planeringskonferensen
- § 4 Revisionsplan 2011 för kommunen**
FB 2011 Granskning av stöd till elever som ligger i riskzon att inte få fullständiga betyg (2011.10/007)
Granskningsrapport och missiv skickat till Barn- och Ungdomsnämnden samt till KS och KF för kännedom. Svar begärt till 2012-03-31.
- FC 2011 Granskning av skolornas arbete mot kränkande behandling (2011.8/007)*
Granskningsrapport och missiv skickat till Barn- och Ungdomsnämnden och Utbildningsnämnden samt till KS och KF för kännedom. Svar begärt till 2012-03-01.
- FD 2011 Granskning av kommunens Säkerhetsarbete kris- och katastrofplanering*
Thomas Almqvist, Ernst & Young föredrar information som har tillkommit i ärendet. Informationen är framåtsyftande och framkom till stor del vid hearingen den 8 november 2011.
Revisorerna beslutar:
Att sända framtagna PM till berörda parter för kännedom.
- FE 2011 Uppföljning av granskningar gjorda 2009*
Granskning pågår, redovisas vid nästa sammanträde.



Revisionen

- FF 2011* *Granskning av överförmyndarnämnden*
Projektplan föreligger
Revisorerna beslutar
Att *godta projektplanen och*
Att *ge Ernst & Young i uppdrag att inleda granskningen.*
- FG 2011* *Granskning av kommunens bidrag till enskilda föreningar*
Revisorerna beslutar
Att *ge Ernst & Young i uppdrag att granska kommunens bidrag*
till enskilda föreningar.
- FH 2011* *Granskning av Barn- och Ungdomsnämndens åtgärder för*
ekonomi i balans 2011 samt KS uppsikt
Projektplan föreligger
Revisorerna beslutar:
Att *godkänna projektplanen och*
Att *ge Ernst & Young i uppdrag att påbörja granskningen.*

Bo Löfgren reserverar sig mot beslutet avseende FH 201.

§ 5

Digital utrustning till revisorerna

Diskuteras läsplattor som arbetsredskap till revisorerna. KS har haft en försöksperiod med digitala handlingar, försöket skall utvärderas den 17 januari.

Yrkande

Bo Löfgren yrkar att de revisorer som så önskar skall få möjlighet att skaffa en läsplatta.

Lars-Erik Johansson yrkar bifall till Bo Löfgrens yrkande om inköp av läsplatta till revisorer som så önskar.

Birger Wernersson yrkar att revisorerna avvaktar beslut om inköp av läsplattor .

Proposition och beslut

Ordförande ställer proposition på Bo Löfgrens yrkande för inköp mot Birger Wernerssons yrkande om avvaktande beslut och finner att revisorerna beslutar efter Birger Wernerssons yrkande.

Revisorerna beslutar:

- Att* *avvakta med beslut om inköp av läsplattor samt*
Att *ge sekreteraren i uppdrag att undersöka förutsättningarna för*
revisorerna att få en kommunmailadress och tillgång till
kommunens intranät.

Revisionen

§ 6

Rapporter

Kommunala bolag:

Bo Löfgren framför önskemål att få fram bokslutet från Baltic Port. Enligt Thomas Almqvist, Ernst & Young, som har träffat Bengt Lingman skall siffrorna vara färdiga i god tid till konsolideringen

Bildandet av ett näringslivsbolag i Karlskrona kommun inom ramen för moderbolagskoncernen.

Ordföranden och Ernst & Young ger ett sammandrag gällande informationsgången under arbetet med bildandet och planeringen av "Näringslivsbolaget i Karlskrona kommun"

Bo Löfgren föreslår att revisorerna skall använda sin initiativrätt för att pröva ärendet.

Annacarin Leufstedt föreslår att revisorerna undersöker och bildar sig en uppfattning om utebliven diarieföring, som har JO anmälts, av handlingar som berör bildandet av "Näringslivsbolaget i Karlskrona kommun"

Revisorerna är överens om att fel begåtts vid ursprunglig utebliven diarieföring av handlingar.

Revisorerna diskuterar ärendet och beslutar:

Att avvakta med att yttra sig angående diarieföringen tills Jo har lämnat sitt yttrande och

Att ge Ernst & Young i uppdrag att kontakta SKL för att få frågan om initiativrätt ytterligare belyst och att revisorerna därefter skall träffas för att komma överens om vidare förfarande

Övriga:

Birger Wernersson informerar om träff med Räddningstjänsten

§ 7

Ekonomi

Sammanställning från ekonomisystemet föreligger

Genomgång av ekonomin för kommunrevisionen.

Revisorerna beslutar

Att ge vice ordföranden och Birger Wernersson i uppdrag att kontakta behörig chef i kommunen för att diskutera revisorernas lokaler.

Att lägga informationen till handlingarna

§ 8

Anmälningsärenden

Rapportering av icke verkställda gynnande beslut SoL, 4 kap 1§.

Inkommit rapport från Socialnämnden och rapporter för 2011 från

Äldrenämnden

Revisorerna beslutar

Att lägga rapporterna till handlingarna

Revisionen

§ 9 **Kurser och konferenser**

Bo Löfgren har anmält sig till Energikonferensen i Stockholm den 14 februari

Revisorerna beslutar:

Att när fakturan från konferensen kommer, skall den vidarefaktureras Affärsverken då konferensen hör ihop med Bo Löfgrens roll som lekmannarevisor i Affärsverken

§ 10 **Övrigt**

Annacarin Leufstedt väcker frågan om regler för förlorad arbetsförtjänst för revisorerna och kommunens resepolicy.

Revisorerna beslutar

Att ge sekreteraren i uppdrag att kontrollera reglementet för ersättning för förlorad arbetsförtjänst vid revisorernas aktiviteter och ta fram kommunens resepolicy samt

Att revisorerna skall tillskriva arvodesberedningen om det framkommer önskemål om ändringar.

§ 11 **Sammanträdesplan för 2012 för revisionen**

Revisorerna fastslår sammanträdesplan för 2012.

Revisionen

Plats och tid: Enigheten, tisdagen den 7 februari 2012, kl. 09.00-11.50.

Närvarande revisorer

Ordförande

Övriga revisorer

Sven-Otto Ullnér

Lars-Erik Johansson

Birger Wernersson

Pål Wetterling

Bernt Runesson

Annacarin Leufstedt

Lars Ericson

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Övriga

Kent Lewin J.A. Bergströms stiftelse § 14

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Bernt Runesson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 12 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 13 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Bernt Runesson till att justera protokollet
- § 14 Information**
Kent Lewén informerar angående J A Borgströmska stiftelsen och presenterar en handlingsplan för att klara stiftelsens ekonomi i framtiden. Revisorerna tackar för informationen och meddelar
Att revisorerna har ingenting att erinra mot den tänkta handlingsplanen
- § 15 Revisionsplan 2011 för kommunen**
- FB 2011 Granskning av stöd till elever som ligger i riskzon att inte få fullständiga betyg (2011.10/007)*
Granskningsrapport och missiv skickat till Barn- och Ungdomsnämnden samt till KS och KF för kännedom. Svar begärt till 2012-03-31.
- FC 2011 Granskning av skolornas arbete mot kränkande behandling (2011.8/007)*
Granskningsrapport och missiv skickat till Barn- och Ungdomsnämnden och Utbildningsnämnden samt till KS och KF för kännedom. Svar begärt till 2012-03-01.
- FD 2011 Granskning av kommunens Säkerhetsarbete kris- och katastrofplanering (2012.2/007)*
Granskningsrapport i form av PM från Ernst & Young skickat till KF och KS för kännedom.
Revisorerna beslutar:
Att avsluta ärendet och
Att lägga ärendet till handlingarna.
- FE 2011 Uppföljning av granskningar gjorda 2009*
Granskning pågår, redovisas vid nästa sammanträde.
- FF 2011 Granskning av överförmyndarnämnden*
Granskning pågår, redovisas vid nästa sammanträde
- FG 2011 Granskning av kommunens bidrag till enskilda föreningar*
Granskning pågår, redovisas vid nästa sammanträde.

Revisionen

FH 2011 *Granskning av Barn- och Ungdomsnämndens åtgärder för ekonomi i balans 2011 samt KS uppsikt*
Granskning pågår.

§ 16 **Revisionsplan 2012 för kommunen**

Revisorerna diskuterar tidsplanen avseende fördjupade granskningar som planerats för 2012.

Revisorerna beslutar

Att fastställa punkten 3 fördjupade granskningar i revisionsplanen för 2012 och

Att bordlägga resterande revisionsplan till nästa sammanträde

§ 17 **Digital utrustning till revisorerna**

Kommunstyrelsens allmänna utskott har haft en försöksperiod med digitala handlingar. Försöket har nu utvärderats och kommunstyrelsens allmänna utskott har beslutat "att Karlskrona kommun inte vidareutvecklar iPads för digital ärendehantering, samt att Karlskrona kommun utvecklar PC för digital ärendehantering enligt vad enkätundersökningen kommit fram till".

Revisorerna beslutar:

Att lägga ärendet till handlingarna i avvaktan på ny kommungemensam handlingsinriktning

§ 18 **Rapporter**

a) Kommunen

Rapport anmäld av Birger Wernersson angående regler för handkassa för Idrotts- och fritidsnämnden

b) Kommunala bolag

Annacarin Leufstedt yrkar att Näringslivsbolagets utveckling skall vara en återkommande punkt i agendan

Revisorerna beslutar:

Att Näringslivsbolaget skall tills vidare vara egen stående § före rapporter.

Ernst & Young informerar att Sydostenergi AB som varit vilande skall väckas till liv igen för att särredovisa elhandel.

Ernst & Young informerar om en planerad investering för äldreboende i Vedebylund.

Revisionen

§ 19 **Ekonomi**

Ordföranden informerar om mötet som han och Birger Wernersson har haft med förvaltningschef för SEF, Anette Lirsjö och chef för redovisningsenheten, Annica Blomstrand angående revisorernas lokaler. Revisorerna beslutar:

Att avvakta besked avseende användbarheten av revisorernas nuvarande lokal

Information om kommunens resepolicy och om bestämmelser om ersättning till Karlskrona kommuns förtroendevalda.

§ 20 **Anmälningssärenden**

Rapportering av icke verkställda gynnande beslut SoL, 4 kap 1§. Inkommit rapporter från Handikappnämnden för 2011

Revisorerna beslutar

Att lägga rapporterna till handlingarna

§ 21 **Kurser och konferenser**

Thomas Almqvist påminner om Ernst & Youngs erfarenhetsutbytes dag i Stockholm den 3 maj, personlig inbjudan kommer.

§ 22 **Övrigt**

Thomas Almqvist anmäler att finansekonom Helen Wolf med flera har fått i uppdrag att bilda en grupp för att analysera möjlig effektivisering av fastighetsverksamheten. Önskemål har härvid framförts till Ernst & Young om företagets medverkan i gruppens arbete. Revisorernas mening härom efterhörs.

Revisorerna beslutar:

Att representant från Ernst & Young kan delta i gruppen om möjlig effektivisering av fastighetsverksamheten.

Revisionen

Plats och tid: Freden, tisdagen den 20 mars 2012, kl. 13.00-17.00.

Närvarande revisorer

Ordförande

Övriga revisorer

Sven-Otto Ullnér

Lars-Erik Johansson

Birger Wernersson

Pål Wetterling

Bernt Runesson

Annacarin Leufstedt § 23-25

Lars Ericson

Bo Löfgren § 23-25

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Lena Joelsson

§ 23- del av § 25

Henrik Jonsson

§ 23- del av § 25

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Birger Wernersson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 28 mars anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 23 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 24 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Birger Wernersson till att justera protokollet
- § 25 Revisionsplan 2011 för kommunen**
- FB 2011 Granskning av stöd till elever som ligger i riskzon att inte få fullständiga betyg (2011.10/007)*
Svar inkommit från Barn- och Ungdomsnämnden.
Revisorerna beslutar
Att godta svaret och
Att lägga ärendet till handlingarna
- FC 2011 Granskning av skolornas arbete mot kränkande behandling (2011.8/007)*
Svar inkommit från Barn- och Ungdomsnämnden och Utbildningsnämnden.
Revisorerna beslutar
Att godta svaret och
Att lägga ärendet till handlingarna
- FE 2011 Uppföljning av granskningar gjorda 2009*
Granskning föredras av Ernst & Young.
Revisorerna beslutar
Att godta rapporten och
Att skicka den till kommunfullmäktige för kännedom samt
Att lägga ärendet till handlingarna
- FF 2011 Granskning av överförmyndarnämnden*
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young
Revisorerna beslutar
Att bordlägga ärendet till nästa sammanträde
- FG 2011 Granskning av kommunens bidrag till enskilda föreningar*
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young
Revisorerna beslutar
Att aktualisera frågan om bidrag till enskilda föreningar vid mötet med kommunfullmäktiges presidium i den 11 april
- FH 2011 Granskning av Barn- och Ungdomsnämndens åtgärder för ekonomi i balans 2011 samt KS uppsikt*
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young
Revisorerna beslutar:

Revisionen

- Att lämna synpunkter i ärendet till Ernst & Young före nästa sammanträde*
- Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva förslag till missiv samt*
- Att bordlägga ärendet till nästa sammanträde*

§ 26 Revisionsplan 2012 för kommunen

Revisorerna beslutar

- Att Anta revisionsplanen för 2012*

§ 27 Revisionsstrategi för 2012 – 2015

Revisorerna beslutar

- Att nuvarande revisionsstrategi gäller även under perioden 2012 -2015 med mindre aktualiseringar om datering*

§ 28 Revisionsreglemente

Revisorerna beslutar

- Att nuvarande revisionsreglemente gäller tillsvidare*

§ 29 Näringslivsbolagets utveckling

Revisorerna diskuterar näringslivsbolaget AB Arena Rosenholm

§ 30 Rapporter

a) Kommunen

Ordföranden informerar om rapport från kommunhälsan angående mätningar gjorda i lokalen som revisorerna förfogar. Revisorerna håller ärendet aktuellt.

Inkommit rapport från Idrotts- och fritidsförvaltningen

Revisorerna beslutar

- Att dryfta frågan vid träff med Idrotts- och fritidsnämnden och*
- Att lägga rapporten till handlingarna*

b) Kommunala bolag

Ernst & Young informerar om boksluten i kommunala bolag

Revisorerna tackar för informationen

c) Övriga

Birger Wernersson informerar att bokslutet för Räddningstjänsten är klart.

Pål Wetterling informerar att bokslutet för Finsam är klart.

§ 31 Ekonomi

Föreligger förslag till internbudget för 2012

Revisorerna beslutar

- Att anta internbudget för 2012 enligt förslag*

Revisionen

§ 32 **Kurser och konferenser**

Sex av revisorerna är anmälda till Revisionsdialogen i Kalmar den 26 april. Revisorerna kommer överens med varandra om samåkning.

Inkommit inbjudan till 5-kommunskonferensen till Kristianstad 23-24 maj
Revisorerna beslutar

Att anmälan om deltagande görs till sekreteraren som gör en gemensam anmälan till Kristianstad

§ 33 **Övrigt**

Anmäldes upplevd tilltagande tillsättning av interna utredningsgrupper
Inom en del nämnder med uppdrag att specialstudera specifika ämnesområden.

Revisorerna beslutar:

Att diskutera frågan i samband med förestående bokslutsträffar med nämnderna

Revisionen

Plats och tid: Ernst & Youngs lokaler Drottninggatan 54, måndagen den 2 april 2012,
kl. 10.00-11.40.

Närvarande revisorer

Ordförande

Övriga revisorer

Sven-Otto Ullnér
Lars-Erik Johansson
Pål Wetterling
Bernt Runesson
Bo Löfgren

Ernst & Young

Thomas Almqvist
Henrik Jonsson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Lars-Erik Johansson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

§ 34 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna förslag till dagordning

§ 35 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Lars-Erik Johansson till att justera protokollet

§ 36 Revisionsplan 2011 för kommunen

FH 2011 Granskning av Barn- och Ungdomsnämndens åtgärder för ekonomi i balans 2011 samt KS uppsikt

Diskuteras granskningsrapport som föredrogs vid föregående sammanträde.

Föreligger även förslag till missiv.

Revisorerna beslutar:

Att bordlägga ärendet till nästa sammanträde

§ 37 Bokslut 2011-12-31

Genomgång inför bokslutsträff KS/KLF/SEF.

Revisionen

Plats och tid: Enigheten tisdagen den 3 april 2012, kl. 09.00-12.00.

Närvarande revisorer

Ordförande

Övriga revisorer

Sven-Otto Ullnér

Lars-Erik Johansson

Birger Wernersson

Pål Wetterling

Bernt Runesson

Annacarin Leufstedt

Bo Löfgren

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Henrik Jonsson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Annacarin Leufstedt

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 39 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 40 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Annacarin Leufstedt till att justera protokollet
- § 41 Revisionsplan 2011 för kommunen**
FF 2011 Granskning av överförmyndarnämnden
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young
Revisorerna beslutar
Att återremittera ärendet till Ernst & Young för kompletteringar enligt diskussionen
- FG 2011 Granskning av kommunens bidrag till enskilda föreningar*
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young
Revisorerna beslutar
Att aktualisera frågan om bidrag till enskilda föreningar vid mötet med kommunfullmäktiges presidium i den 11 april
- FH 2011 Granskning av Barn- och Ungdomsnämndens åtgärder för ekonomi i balans 2011 samt KS uppsikt*
Revisorerna diskuterar förslaget till missivskrivelse
Revisorerna beslutar:
Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva överenskomna ändringar i missivet som skall mejlas till revisionsgruppen och efter bekräftelse ovan skicka missiv och granskningsrapport till Barn- och ungdomsnämnden och till KF och KS för kännedom
- § 42 Revisionsplan 2012 för kommunen**
FA- 2012 Granskning av Arena Rosenholm
Projektplan till granskningen föreligger
Revisorerna beslutar
Att godta projektplanen med föreslagna tillägg och
Att ge Ernst & Young i uppdrag att börja granskningen
- FB-2012 Granskning av Karlskrona kommuns personalpolitik*
Projektplan till granskningen föreligger
Revisorerna beslutar
Att godta projektplanen och
Att ge Ernst & Young i uppdrag att börja granskningen



Revisionen

- FC-2012* Granskning av Karlskrona kommuns målstyrning
Granskningen påbörjas i höst
- FD-2012* Granskning av Kommunstyrelsens uppsikt
Projektplan till granskningen föreligger
Revisorerna beslutar
Att *godta projektplanen och*
Att *ge Ernst & Young i uppdrag att börja granskningen*
- FE-2012* Granskning av Karlskrona kommuns strategi för att öka befolkningen
Projektplan till granskningen föreligger
Revisorerna beslutar
Att *godta projektplanen och*
Att *ge Ernst & Young i uppdrag att börja granskningen*
- FF-2012* Granskning av kommunens efterlevnad av riktlinjer för investeringar
Granskningen påbörjas i höst

- § 43** **Näringslivsbolagets utveckling**
Uppkommer frågan om hur revisorerna skall kunna granska de kommunala bolagen och vem som skall betala för granskningarna.
Revisorerna beslutar:
Att *ta upp frågan i första hand med Kommunfullmäktiges presidium den 11 april*

- § 44** **Rapporter**
a) Kommunen

b) Kommunala bolag

c) Övriga

- § 45** **Kurser och konferenser**
Revisorerna påminns om anmälan till 5-kommunskonferensen till Kristianstad 23-24 maj.

Inbjudan inkommit till Ernst & Youngs årliga konferens i Stockholm 3 maj.
Revisorerna beslutar:
Att *De revisorer som önskar åka till konferensen den 3 maj anmäler till sekreteraren som bokar resa och eventuell hotell.*

Revisionen

§ 46

Övrigt

Diskuteras underlag till kommande revisionsberättelse och revisorernas redogörelse.

Revisorerna beslutar:

Att Ernst & Young sammanställer förslag till redogörelse enligt diskussionen och

Att förslaget tillställs revisionsgruppen före extra sammanträdet

Ernst & Young skall ta fram planering för granskning av bolagen.

Revisorerna diskuterar ordningen för ersättarna till lekmannarevisorer i de kommunala bolagen.

Revisorerna beslutar:

Att Ersättarna tjänstgör enligt ordningen socialdemokrat för socialdemokrat och fyrklövern för fyrklövern

Revisorerna skall ha ett extra sammanträde för att skriva under revisionsberättelsen. Datum bestäms till den 24 april klockan 13.00
Revisorerna skall även träffa presidiet för Moderbolaget.

Revisionen

Plats och tid: Ernst & Young Drottninggatan 54 onsdagen den 20 april 2012,
kl. 14.00-17.20.

Närvarande revisorer

Ordförande

Övriga revisorer

Sven-Otto Ullnér

Lars-Erik Johansson

Birger Wernersson

Annacarin Leufstedt

Bernt Runesson

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Henrik Jonsson

Moderbolaget

Camilla Brunsberg M

kl.14.00-15.00

Lars Hildingsson S

kl.14.00-15.00

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Bernt Runesson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 48 Träff med Moderbolagets presidium om bokslut 2011-12-31**
Revisorerna träffar Moderbolagets presidium för att diskutera bokslut 2011-12-31 i kommunkoncernen.
Ernst & Young går igenom siffermaterialet.
- § 49 Revisionsplan 2012 för kommunen**
FH 2012 Granskning av Barn- och ungdomsnämndens åtgärder för ekonomi i balans 2011 samt KS uppsikt
Revisorerna diskuterar förslag till missiv
Revisorerna beslutar
Att godta missivet och
Att skicka missiv och granskningsrapport till Barn- och ungdomsnämnden och till KS och KF för kännedom

Revisionen

Plats och tid: Ernst & Young Drottninggatan 54, tisdagen den 24 april 2012,
kl. 13.00-16.15.

Närvarande revisorer

Ordförande

Övriga revisorer

Sven-Otto Ullnér

Lars-Erik Johansson

Bo Löfgren

Annacarin Leufstedt

Bernt Runesson

Pål Wetterling

kl. 15.00-16.15

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Henrik Jonsson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Bernt Runesson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 14 maj anslagits på kommunens
anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

Revisionen

§ 50 **Revisionsberättelse 2011-12-31**

Föreligger förslag till revisionsberättelse och revisorernas redogörelse för 2011.

Revisorerna beslutar

Att godta revisionsberättelse

Att lämna revisionsberättelsen och revisorernas redogörelse till kommunfullmäktige

Revisionen

Plats och tid: Enigheten tisdagen den 8 maj 2012, kl. 09.00-11.30

Närvarande revisorer

Ordförande

Övriga revisorer

Sven-Otto Ullnér
Lars-Erik Johansson
Birger Wernersson
Pål Wetterling
Bernt Runesson
Lars Ericson

Ernst & Young

Thomas Almqvist
Henrik Jonsson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Lars Ericson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 14 maj anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 51 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 52 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Lars Ericson till att justera protokollet
- § 53 Revisionsplan 2011 för kommunen**
FF 2011 Granskning av överförmyndarnämnden
Granskningsrapport och förslag till missiv föreligger
Revisorerna beslutar
Att godta granskningsrapport och missiv samt
Att skicka rapport och missiv till Överförmyndarnämnden och till Kommunfullmäktige och Kommunstyrelsen för kännedom och
Att därefter lägga ärendet till handlingarna
- FG 2011 Granskning av kommunens bidrag till ekonomiska föreningar*
Granskningsrapport och förslag till missiv föreligger
Revisorerna beslutar
Att godta rapport och missiv samt
Att skicka granskningsrapport och missiv till Idrotts- och fritidsnämnden och till Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen för kännedom och
Att därefter lägga ärendet till handlingarna
- FH 2011 Granskning av Barn- och Ungdomsnämndens åtgärder för ekonomi i balans 2011 samt KS uppsikt(2012.08/007)*
Revisorerna beslutar:
Att lägga ärendet till handlingarna
- § 54 Revisionsplan 2012 för kommunen**
FA- 2012 Granskning av Arena Rosenholm
Granskning pågår. Avrapportering planeras till september.
- FB-2012 Granskning av Karlskrona kommuns personalpolitik*
Granskning pågår. Avrapportering beräknas till september.
- FC-2012 Granskning av Karlskrona kommuns målstyrning*
Projektplan föreligger
Revisorerna beslutar
Att godkänna projektplan med överenskomna kompletteringar, reviderad projektplan skickas till revisorerna via mail och
Att ge Ernst & Young i uppdrag att påbörja granskningen som skall avrapporteras i september.

Revisionen

FD-2012 Granskning av Kommunstyrelsens uppsikt
Granskning pågår. Avrapportering beräknas till november.

FE-2012 Granskning av Karlskrona kommuns strategi för att öka befolkningen
Granskningen påbörjas i augusti och avrapportering beräknas till november.

FF-2012 Granskning av kommunens efterlevnad av riktlinjer för investeringar
Projektplan presenteras vid revisionssammanträdet i juni.

§ 55 **Näringslivsbolagets utveckling**

Information från Ernst & Young om att de fått i uppdrag att titta på momssituationen i bolaget.

Lars Ericson lyfter frågan om det skulle finnas behov av att byta lekmanrevisor i Arenabolaget från nuvarande förhållande till att istället vara ordföranden och vice ordföranden vid kommande revisionsnominering, då bolaget har ändrat struktur.

§ 56 **Rapporter**

a) Kommunen

Genomgång av Revisorernas redogörelse avseende 2011 års revision.
Revisorerna beslutar:

Att anta redogörelsen och

Att lämna revisorernas redogörelse och revisionsberättelsen för 2011 till kommunfullmäktige

b) Kommunala bolag

Birger Wernersson informerar om Kruthusen.

Thomas Almqvist informerar om att bolagsstämmor skall hållas vecka 19.

c) Övriga

Birger Wernersson och Thomas Almqvist informerar om att de har haft uppstart/planeringsmöte med Räddningstjänsten.

Pål Wetterling rapporterar om att han och Ebba Hamilton från Ernst & Young skall åka till Stockholm den 6 maj för att delta i konferens om samordningsförbunden.

Birger Wernersson, Bernt Runesson, Pål Wetterling och Lars-Erik Johansson informerar om SKL:s konferens Revisionsdialog 2012 som var i Kalmar den 26 april.

Revisionen

- § 57 Skrivelser**
Inkommit skrivelse från Stig Olander (2012.06/007) angående
”Namnsättning av vägen Skillingevägen/Grönadal”
Revisorerna beslutar:
*Att Frågan inte är ett ärende för kommunrevisionen och
Att skicka svar till Stig Olander*
- § 58 Ekonomi**
Diskuteras revisorernas budget för 2013. Behov av djupare granskningar
av bolagen har framkommit.
Revisorerna beslutar:
*Att ge tillförordnad ordförande i uppdrag att hos
budgetberedningen äska ökat anslag med 400 000 kr för att
möjliggöra genomförandet av granskningsprojekt inom
kommunens bolag och
Att revisorerna kontaktar ekonomichefen för information*
- § 59 Anmälningssärenden**
Rapport inkommit från handikappförvaltningen om icke verkställda
gynnande beslut SoL, kap 4 1§.
Revisorerna beslutar.
Att lägga ärendet till handlingarna
- § 60 Kurser och konferenser**
Revisorerna kommer överens om resan till 5- kommunskonferensen i
Kristiansstad den 23-24 maj. Birger Wernersson bokar en minibuss
Avfärd från angöringen klockan 9.30.

Anmälan till Kommek skall göras inom det snaraste.
- § 61 Övrigt**
Information från Ernst & Young om kommunens ekonomi och om
planeringen av sparbetning.

Revisionen

Plats och tid: Enigheten tisdagen den 5 juni 2012, kl. 09.00-12.00

Närvarande revisorer

Ordförande

Övriga revisorer

Sven-Otto Ullnér

Lars-Erik Johansson

Birger Wernersson

09,20 – 12,00

Pål Wetterling

Bernt Runesson

Bo Löfgren

Annacarin Leufstedt

09,00 – 10,45

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Henrik Jonsson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Bo Löfgren

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 14 juni anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 62 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 63 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Bo Löfgren till att justera protokollet
- § 64 Revisionsplan 2012 för kommunen**
FA- 2012 Granskning av Arena Rosenholm
Granskning pågår. Avrapportering planeras till september.
- FB-2012 Granskning av Karlskrona kommuns personalpolitik*
Granskning pågår. Avrapportering beräknas till september.
- FC-2012 Granskning av Karlskrona kommuns målstyrning*
Granskning pågår. Avrapportering beräknas till september.
Revisorerna beslutar:
Att revisorerna följer måluppfyllelsen kontinuerligt per ansvarsområde enligt tabell som finns med i kommunens ekonomiuppföljning januari - april
- FD-2012 Granskning av Kommunstyrelsens uppsikt*
Granskning pågår. Avrapportering beräknas till november.
- FE-2012 Granskning av Karlskrona kommuns strategi för att öka befolkningen*
Granskningen påbörjas i augusti och avrapportering beräknas till november.
- § 65 Näringslivsbolagets utveckling**
Information från Ernst & Young om att de har skrivit en rapport angående Näringslivsbolagets momshantering
- Diskuteras utformning av bolagets protokoll, som ter sig intetsägande i många fall då det endast framkommer att ärenden läggs till handlingarna.
- § 66 Rapporter**
a) Kommunen
Uppkommer frågan om hur revisorerna följer upp de nämnder som inte uppnådde målen förra året.
Revisorerna beslutar
Att måluppfyllelsen skall granskas i samband med delårsbokslutet

Revisionen

b) Kommunala bolag

Framkommer önskemål om att det borde ske djupare granskning av bolagen. Föreslås likartade granskningar av rutiner och avtalsuppföljningar mm i likhet med rutinerna avseende granskningar av styrelse och nämnder.

c) Övriga

Rapport från Kommunfullmäktiges emottagande av revisionsberättelsen den 24 maj.

Information från Ernst & Young om revision i Samverkansnämnden i Blekinge.

Revisorerna beslutar

Att ge Ernst & Young i uppdrag att företräda kommunens revisorer och ansluter sig till förslaget angående praktisk hantering av revideringen.

Ernst & Young mejlar ut revisionsberättelsen till alla revisorer för påseende varefter revisorerna skall komma och skriva under den samma den 7 juni och

Att därefter skickas revisionsberättelsen till KF

§ 67

Skrivelser

Inkommit skrivelse från Sture Larsson angående sjuka hus.

Revisorerna kommer fram till att ärendet är myndighetsutövning och

Beslutar:

Att lämna över skrivelsen till Miljö – och byggnadsnämnden för eventuell åtgärd samt

Att skicka svar till Sture Larsson med information om beslutet

Inkommit skrivelse från kommunens informations- och säkerhetsskyddschef, Anders Danielsson med förfrågan om hur revisorerna planerar att följa upp granskningen om kommunens IT - miljö och IT kostnader.

Revisorerna beslutar:

Att ta upp frågan vid nästa revisionssammanträde och

Att informera Anders Danielsson om beslutet

§ 68

Ekonomi

Framkommer önskemål om redovisning av nuläget avseende den faktiska kostnaden för använda medel av revisionsgranskningar som är beslutade.

Revisionen

Diskuteras ekonomiuppföljning, och granskningar av kommunens bolag
Revisorerna beslutar:

Att ge Bo Löfgren och Ernst & Young i uppdrag att komma fram till lämpliga objekt för bolagsgranskningar

§ 69 **Kurser och konferenser**

Rapport från 5-kommunskonferensen i Kristianstad.

Birger Wernersson bokar två minibussar till 22-23 augusti då KommeK mässan är. Vi kommer att samåka med Landstingsrevisorer. Tidpunkt för avfärd meddelas senare.

Personlig inbjudan till kvällsmingel hos Ernst & Young kommer under sommaren.

§ 70 **Övrigt**

Diskuteras innehåll för nästa sammanträde som blir i september på Health arena.

Revisionen

Plats och tid: Health Arena tisdagen den 4 september 2012, kl. 09.00-15.00
Mötet ajourneras för lunch 12.00 – 13.15

Närvarande revisorer

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Övriga revisorer

Lars-Erik Johansson

Birger Wernersson

Pål Wetterling

Bernt Runesson

Bo Löfgren

09.00 - 09.40

Lars Ericson

Ernst & Young

Thomas Almqvist

09.00 - 12.00

Helene Kratz

09.30 - 12.00

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Pål Wetterling

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 71 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 72 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Pål Wetterling till att justera protokollet
- § 73 Revisionsplan 2011 för kommunen**
FF- 2011 Granskning av överförmyndarnämnden (2012.11/007)
Inkommit svar från Överförmyndarnämnden.
Revisorerna beslutar
Att lägga svaret till handlingarna
- § 74 Revisionsplan 2012 för kommunen**
FA- 2012 Granskning av Arena Rosenholm
Granskning pågår. Granskningsrapporten skall vara revisorerna till handa i god tid före avrapportering som beräknas till nästa sammanträde 120925
- FB-2012 Granskning av Karlskrona kommuns personalpolitik*
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young. Rapporten är inte faktagranskad av alla parter. Granskningsrapporten och ett missivförslag kommer att skickas ut till nästa sammanträde 120925.
Revisorerna beslutar
Att bordlägga ärendet till nästa sammanträde.
- FC-2012 Granskning av Karlskrona kommuns målstyrning*
Granskning pågår. Granskningsrapporten skall vara revisorerna till handa i god tid före avrapportering som beräknas till nästa sammanträde 120925.
- FD-2012 Granskning av Kommunstyrelsens uppsikt*
Granskning pågår. Avrapportering beräknas till november.
- FE-2012 Granskning av Karlskrona kommuns strategi för att öka befolkningen*
Granskningen påbörjas i augusti och avrapportering beräknas till november.
- § 75 Näringslivsbolagets utveckling**
För tillfället inget nytt att tillföra.

Revisionen

§ 76

Rapporter

a) Kommunen

Revisorerna diskuterar frågan om nämndernas extra möten med olika gruppkonstellationer.

Revisorerna avser

Att uppmärksamma situationen vid granskning av delårsbokslutet

b) Kommunala bolag

Bo Löfgren rapporterar att han och revisorn från Ernst & Young har träffat VD för Affärsverken för att diskutera granskningsprojekt. Framkommit att det av olika skäl finns intresse av att granska båttrafiken som bedrivs av Affärsverken. Revisorerna har informerat Affärsverken om att man bör vara beredd att finansiera granskningen.

Revisorerna tackar för rapporten.

Ernst & Young meddelar att de har för avsikt att lämna ett förslag till projektplan till nästa sammanträde.

c) Övriga

Information avseende extra kostnader för Ernst & Young som tillkommit i samband med extra sammanträden och svårigheter med årsboksslutet.

§ 77

Skrivelser

Diskuteras skrivelse från kommunens informations- och säkerhetsskyddschef, Anders Danielsson med förfrågan om hur revisorerna planerar att följa upp granskningen av kommunens IT - miljö och IT kostnader.

Revisorerna beslutar:

Att bjuda in Anders Danielsson till sammanträdet 120925.

§ 78

Anmälningssärenden

Inkommit rapport från Äldrenämnden angående icke verkställda gynnande beslut SoL 4 kap 1§.

Revisorerna beslutar

Att lägga rapporten till handlingarna

§ 79

Kurser och konferenser

Inkommit inbjudan till kurser samt informationsmaterial från SKL.

Revisorerna beslutar

*Att de revisorer som är intresserade kan delta i en av SKL:s kurser, då kurserna börjar och slutar i rimlig tid beslutar man att deltagandet kan ske över en dag utan övernattnings.
Anmälan görs via sekreteraren*

Inkommit inbjudan från Ernst & Young till seminarium om K3 som blir det nya redovisningsregelverket för onoterade bolag. Seminariet är samma

Revisionen

morgon som nästa revisionssammanträde, därför beslutar revisorerna att börja nästa sammanträde klockan 10.00 för att revisorerna skall kunna lyssna på seminariet som börjar klockan 07.30.

§ 80

Övrigt

Revisorerna diskuterar mail som kommit från Annacarin Leufstedt med synpunkter på revisorernas protokoll.

Revisorerna beslutar

Att i fortsättningen skall en ny §, "Föregående protokoll" läggas till i kallelsen

Efter lunch får revisorerna ett föredrag och visning av Health Arena med projektledare Nanne Olsson

Revisorerna tackar Health Arena

Revisionen

Plats och tid: Enigheten tisdagen den 25 september 2012, kl. 10.00-15.20
Mötet ajourneras för lunch 12.00 – 12.45

Närvarande revisorer

Ordförande

Mats Nilsson

Övriga revisorer

Lars-Erik Johansson

Annacarin Leufstedt 11.15- del av § 84-90 ej § 89

Pål Wetterling

Bernt Runesson

Bo Löfgren

10.00 -15.00 § 81- del av § 90

Lars Ericson

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Henrik Jonsson

Lena Joelsson

§ 84 FC - 12 och FD -12

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Mats Nilsson

Justerande

Bernt Runesson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 3 oktober anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 81 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 82 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Bernt Runesson till att justera protokollet
- § 83 Föregående protokoll**
Inget att erinra.
- § 84 Revisionsplan 2012 för kommunen**
- FA-2012 Granskning av Arena Rosenholm
Granskning pågår.*
- FB-2012 Granskning av Karlskrona kommuns personalpolitik
Missivförslag från Ernst & Young föreligger.
Revisorerna beslutar
Att godta granskningsrapport och missiv och
*Att skicka granskningsrapport och missiv till Kommunstyrelsen,
Äldrenämnden, Handikappnämnden, Miljö- och
byggnadsnämnden och för kännedom till
Kommunfullmäktige. Svar begärs till 2012-12-21.**
- FC-2012 Granskning av Karlskrona kommuns målstyrning
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young.
Revisorerna beslutar:
Att godta granskningsrapporten och
*Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva förslag till missiv**
- FD-2012 Granskning av Kommunstyrelsens uppsikt
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young.
Revisorerna beslutar:
Att godta granskningsrapporten och
*Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva förslag till missiv**
- FE-2012 Granskning av Karlskrona kommuns strategi för att öka
befolkningen
Granskning pågår*
- FF-2012 Granskning av skärgårdstrafiken
Projektplan föreligger.
Revisorerna beslutar:
*Att godta projektplan**

Revisionen

- § 85 Näringslivsbolagets utveckling**
Information från Ernst & Young om att nytt namn på kommunens näringslivsbolag blir Utveckling i Karlskrona AB.
- § 86 Ekonomi**
Utdrag från ekonomisystemet föreligger.
Revisorerna beslutar:
Att lägga informationen till handlingarna
- § 87 Anmälningssärenden**
Inkommit rapport från Äldrenämnden angående icke verkställda gynnande beslut SoL 4 kap 1§ för kvartal 2 2012.
Revisorerna beslutar
Att lägga rapporten till handlingarna
- § 88 Kurser och konferenser**
Inkommit inbjudan till kurser samt informationsmaterial från SKL.
Revisorerna beslutar
Att de revisorer som är intresserade anmäler sitt intresse till sekreteraren.
Ordföranden har fått inbjudan från Ernst & Young till träff med kundråd i Stockholm november 2012.
Revisorerna beslutar.
Att ordföranden deltar i Ernst & Youngs kundråd
- Kommunens nätverk för sekreterare har en utflykt en gång om året. Nu har turen kommit till sekreteraren för revisorerna att tillsammans med Handikappnämndens sekreterare anordna träffen i höst.
Revisorerna beslutar:
Att bevilja halva kostnaden för sekreterarnas utflykt.
- § 89 Övrigt**
Säkerhetsskyddschef/Informationssäkerhetschef Ander Danielsson informerar om säkerhetsskyddet i Karlskrona kommun.
Revisorerna tackar för informationen.
- § 90 Delårsbokslut 2012-08-31**
Ernst & Young informerar om delårsbokslut 2012-08-31 för kommunen.
Revisorerna beslutar
Att ge Ernst & Young i uppdrag att ta fram förslag till revisorernas bedömning av delårsrapport januari - augusti 2012 med prognos januari-december 2012.

Revisionen

Plats och tid: Enigheten tisdagen den 2 oktober 2012, kl. 09.00-10.50

Närvarande revisorer

Ordförande

Mats Nilsson

Övriga revisorer

Lars-Erik Johansson

Annacarin Leufstedt del av § 95 FD-12 - § 98

Pål Wetterling

Bernt Runesson

Bo Löfgren

09.00 -10.05 § 93-97

Lars Ericson

Sven-Otto Ullnér

Birger Wernersson

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Mats Nilsson

Justerande

Birger Wernersson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 93 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 94 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Birger Wernersson till att justera protokollet
- § 95 Revisionsplan 2012 för kommunen**
FC-2012 Granskning av Karlskrona kommuns målstyrning
Förslag till missiv föreligger från Ernst & Young.
Revisorerna beslutar:
Att godta missivet med föreslagna ändringar och
Att lämna missiv och granskningsrapport till kommunstyrelsen
och till kommunfullmäktige för kännedom
- FD-2012 Granskning av Kommunstyrelsens uppsikt*
Förslag till missiv från Ernst & Young föreligger.
Revisorerna beslutar:
Att bordlägga ärendet
- § 96 Delårsbokslut 2012-08-31**
Föreligger förslag till revisorernas bedömning av delårsrapport januari – augusti 2012 med prognos januari – december 2012.
Revisorerna beslutar
Att godkänna skrivelsen och underteckna bedömningen samt
Att lämna revisorernas bedömning av bokslut till
kommunfullmäktige och kommunstyrelsen
- § 97 Kurser och konferenser**
Revisorerna beviljar medel till sekreterarens bussresa till informationsdag om processer i Halmstad 121004
- § 98 Övrigt**
Sven-Otto Ullnér informerar om sitt samtal med KF:s ordförande, i hans egenskap som medlem i revisorernas budgetberedning, angående äskandet av ökade medel till revisionsbudgeten.
Revisorerna tackar för informationen.
- Annacarin Leufstedt aktualiserar frågan om ersättning till tf vice revisionsordförande.
Revisorerna beslutar
Att ge sekreteraren i uppdrag att skissa på förslag till en ändring av reglementet i frågan om ersättare till vice ordförande, samt att förankra detta med förhandlingschef Mikael Jansson.

Revisionen

Birger Wernersson aktualiserar frågan om revisorernas lokal.
Sven-Otto Ullnér informerar om läget efter sina diskussioner med berörda.

Birger undrar även om inte revisorerna skall göra ett besök på kraftvärmeverket eller träffa VD till Affärsverken eftersom kraftvärmeverket är igångsatt nu.

Revisorerna kommer även med förslag till plats för planeringskonferens som skall bli i december.
Sekreteraren skall undersöka olika möjligheter och priser.

Revisionen

Plats och tid: Enigheten tisdagen den 6 november 2012, kl. 09.00-12.20

Närvarande revisorer

Ordförande

Övriga revisorer

Sven-Otto Ullnér

Lars-Erik Johansson

Annacarin Leufstedt

Pål Wetterling

Bernt Runesson

Bo Löfgren

Lars Ericson

Birger Wernersson

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Annacarin Leufstedt

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 99 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 100 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Annacarin Leufstedt till att justera protokollet
- § 101 Föregående protokoll**
Annacarin Leufstedt efterlyser tydligare och mera innehållsrika protokoll för revisionen
Revisorerna beslutar
Att ta upp frågan till diskussion vid kommande planeringskonferens
- § 102 Revisionsplan 2012 för kommunen**
FA-2012 Granskning av Arena Rosenholm
Granskning pågår.
- FB-2012 Granskning av Karlskrona kommuns personalpolitik*
Granskningsrapport och missiv är skickat till Kommunstyrelsen, Äldrenämnden, Handikappnämnden, Miljö- och byggnadsnämnden och för kännedom till Kommunfullmäktige. Svar är begärt till 21 december 2012.
- FC-2012 Granskning av Karlskrona kommuns målstyrning*
Granskningsrapport och missiv skickat till Kommunstyrelsen samt för kännedom till Kommunfullmäktige.
Svar är begärt till 21 december 2012.
- FD-2012 Granskning av Kommunstyrelsens uppsikt*
Granskningsrapport är föredragen av Ernst & Young.
Diskuteras missivskrivelse.
Revisorerna beslutar:
Att godta missivskrivelse och
Att skicka granskningsrapport och missiv till Kommunstyrelsen samt för kännedom till Kommunfullmäktige.
Svar begärs till 28 januari 2013.
- FE-2012 Granskning av Karlskrona kommuns strategi för att öka befolkningen*
Granskning pågår

Revisionen

FF-2012 Efterlevnad av riktlinjer för investeringar
Granskning ej påbörjad. Tidigare inriktningsbeslut att begränsa granskningen till förvaltningar och kommunstyrelsen gäller tills vidare.
Beslut om projektplan tidigast vid nästa sammanträde.
Revisorerna beslutar
Att avvakta kommunstyrelsens beslut angående revisorernas äskande (se § 104)

FG-2012 Granskning av skärgårdstrafiken
Granskning ej påbörjad. Förslag till projektplan och eventuellt beslut vid nästa sammanträde.
Revisorerna beslutar
Att lekmanrevisorerna efterhör Affärsverkens principiella ställning inför aktuell granskning

§ 103 **Näringslivsbolagets utveckling**
Revisorerna beslutar
Att ej längre ha denna paragraf som återkommande

§ 104 **Rapporter**
a) Kommunen
Sven-Otto Ullnér rapporterar att revisorernas skrivelse angående anslag för granskningar av bolagen finns med på dagordningen till Kommunstyrelsens nästa sammanträde.

Annacarin Leufstedt informerar om uppdraget till UN och BUN att inrätta vägledningsfunktion.

Leufstedt informerar om kritik mot det sätt på vilket pågående personalomstrukturering sker inom ÄF.

b) Kommunala bolag
Birger Wernersson rapporterar om situationen i Kruthusen.

Bo Löfgren rapporterar om Region Blekinges flyttplaner.

Löfgren vill göra revisorerna uppmärksamma på Affärsverkens ekonomi, i och med kraftvärmeverkets lånekostnader.

Sven-Otto Ullnér lämnar rapport om Utveckling i Karlskrona AB och från Karlskronahem.

Revisionen

§ 105 **Ekonomi**

Utdrag från ekonomisystemet föreligger.
Revisorerna diskuterar ekonomi och budget.
Revisorerna beslutar:

Att återkomma till ekonomi och budget vid nästa sammanträde
Att i övrigt lägga informationen till handlingarna

§ 106 **Revisionsreglemente**

Revisorerna diskuterar nuvarande revisionsreglemente utifrån tidigare påpekanden samt det nya förslag till ändring som presenteras på mötet.
Revisorerna beslutar:

Att inhämta ytterligare synpunkter samt
Att Återkomma till ärendet vid nästa sammanträde

§ 107 **Kurser och konferenser**

Information om planeringskonferensen som skall vara i Ystad 3-4 december.

Revisionen

Plats och tid: Ystad måndagen den 3 december 2012, kl. 10.50-12.20

Närvarande revisorer

Ordförande

Övriga revisorer

Sven-Otto Ullnér

Lars-Erik Johansson

Pål Wetterling

Bernt Runesson

Bo Löfgren

Lars Ericson

Birger Wernersson

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Henrik Jonsson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Lars-Erik Johansson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 108 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 109 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Lars-Erik Johansson till att justera protokollet
- § 110 Föregående protokoll**
Inget att anmärka
- § 111 Revisionsplan 2012 för kommunen**
- FA-2012 Granskning av Arena Rosenholm*
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young
Revisorerna beslutar:
Att godta granskningsrapport och
Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva förslag till missiv i
enlighet med inkomna förslag
- FB-2012 Granskning av Karlskrona kommuns personalpolitik*
Granskningsrapport och missiv är skickat till
Kommunstyrelsen, Äldrenämnden, Handikappnämnden,
Miljö- och byggnadsnämnden och för kännedom till
Kommunfullmäktige. Svar är begärt till 21 december 2012.
- FC-2012 Granskning av Karlskrona kommuns målstyrning*
Granskningsrapport och missiv skickat till Kommunstyrelsen
samt för kännedom till Kommunfullmäktige.
Svar är begärt till 21 december 2012.
- FD-2012 Granskning av Kommunstyrelsens uppsikt*
Granskningsrapport och missiv skickat till Kommunstyrelsen
samt för kännedom till Kommunfullmäktige
Svar begärt till 28 januari 2013.
- FE-2012 Granskning av Karlskrona kommuns strategi för att öka*
befolkningen
Granskning pågår och skall föredras vid nästa
revisionsmanträde den 15 januari 2013.
- FF-2012 Efterlevnad av riktlinjer för investeringar*
Granskning pågår

Revisionen

- FG-2012* Granskning av skärgårdstrafiken
Granskning ej påbörjad. Förslag till projektplan och eventuellt beslut vid nästa sammanträde.
Revisorerna beslutar
Att *lekmannarevisorerna efterhör Affärsverkens principiella inställning inför aktuell granskning*

§ 112 **Ekonomi**

- Utdrag från ekonomisystemet föreligger.
Revisorerna beslutar:
Att *lägga informationen till handlingarna*

§ 113 **Revisionsreglemente**

- Revisorerna diskuterar revisionsreglemente utifrån tidigare påpekanden samt det nya förslag till ändring som presenteras på mötet.
Revisorerna beslutar:
Att *godta skrivning till revisionsreglemente samt*
Att *lämna föreslagen skrivelse till kommunfullmäktige*

§ 114 **Kurser och konferenser**

- Ernst & Young skall ha erfarenhetsutbyte i Växjö den 10 december.
Revisorerna beslutar:
Att *revisorer som vill delta i erfarenhetsutbytet anmäler detta till Ernst & Young via Thomas Almqvist*