

Revisionen

Plats och tid: Enigheten tisdagen den 15 januari 2013, kl. 09.00-11.30

Närvarande revisorer

Ordförande

Övriga revisorer

Sven-Otto Ullnér

Lars-Erik Johansson

Pål Wetterling

Bernt Runesson

Bo Löfgren

Lars Brissmalm

Birger Wernersson

Annacarin Leufstedt

§4 FG 12 - §12

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Henrik Jonsson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Lars Brissmalm

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 15 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 Brissmalm till att justera protokollet
- § 3 Föregående protokoll**
Inget att anmärka
- § 4 Revisionsplan 2012 för kommunen**
- FA-2012 Granskning av Arena Rosenholm*
Förslag till missiv föreligger
Revisorerna beslutar:
Att godta missivet och
Att skicka granskningsrapport och missiv till Kommunstyrelsen, Idrotts- och fritidsnämnden och Tekniska nämnde samt för kännedom till Kommunfullmäktige.
Svar begärs till den 15 mars 2013.
- FB-2012 Granskning av styrning och uppföljning av de koncernövergripande personalpolitiska verksamhetsmålen (2012.20/007)*
Granskningsrapport och missiv är skickat till Kommunstyrelsen, Äldrenämnden, Handikappnämnden, Miljö- och byggnadsnämnden och för kännedom till Kommunfullmäktige. Svar har inkommit från Kommunstyrelsen och Miljö- och Byggnadsnämnden.
Revisorerna beslutar:
Att godta svaren som inkommit och
Att efterlysa svaren från Äldrenämnden och Handikappnämnden
- FC-2012 Granskning av Karlskrona kommuns målstyrning 2012.22/007)*
Granskningsrapport och missiv skickat till Kommunstyrelsen samt för kännedom till Kommunfullmäktige.
Svar har inkommit från Kommunstyrelsen
Revisorerna beslutar:
Att godta svaret och
Att lägga ärendet till handlingarna

Revisionen

- FD-2012* Granskning av Kommunstyrelsens uppsikt (2012.23/007)
Granskningsrapport och missiv skickat till Kommunstyrelsen samt för kännedom till Kommunfullmäktige
Kommunstyrelsen har begärt förlängd svarstid vilket är godkänt av revisionen till den 30 januari 2013.
- FE-2012* Granskning av Karlskrona kommuns strategi för att öka befolkningen
Granskning pågår och skall föredras vid nästa revisionsammansammanträde den 5 februari 2013.
- FF-2012* Efterlevnad av riktlinjer för investeringar
Granskning pågår och skall föredras vid revisionsammansammanträde den 5 februari 2013.
- FG-2012* Granskning av skärgårdstrafiken
Förslag till projektplan föreligger.
Revisorerna beslutar
- Att* *godta projektplanen*
Att *lekmannarevisorerna samtalar med Affärsverken om finansieringen av granskningen och*
Att *därefter påbörja granskningen*

§ 5 Revisionsplan 2013 för kommunen

Revisorerna diskuterar förslaget till revisionsplan för 2013 och förslag till projektplaner till planerade granskningar.

Revisorerna beslutar:

- Att* *revisorerna skall komma med synpunkter till Ernst & Young före nästa sammanträde samt*
Att *bordlägga ärendet för att återkomma till beslut vid nästa sammanträde*

§ 6 Rapporter

a) Kommunen

Information om revisorernas äskande av medel för utökade granskningar av kommunens bolag

Revisorerna beslutar:

- Att* *bjuda in Kommunfullmäktiges presidium till nästa sammanträde för att diskutera frågan*

b) Kommunala bolag

Thomas Almqvist, Ernst & Young informerar om bolagens tidsplanering angående årsbokslut 2012.

VD för moderbolaget, Lottie Dahl Ryde, har uttryckt önskemål om att få granskningsrapporterna senast den 8 mars.

Revisionen

c) Bo Löfgren informerar om att han under hand av kommunalrådet Börje Dovstad ombetts att titta över förslaget om nya arvodesföreskrifter. Samt vill Löfgren uppmärksamma revisorerna om olika jävsituationer som kan förekomma i kommunen.

Revisorerna beslutar:

Att ge Ernst & Young i uppdrag att ta fram reglerna för jäv

§ 7 **Skrivelser**

Inkommit från Länsstyrelsen "Protokoll över inspektion av kommunens överförmyndarverksamhet".

Revisorerna beslutar:

Att lägga skrivelsen till handlingarna

§ 8 **Ekonomi**

Utdrag från ekonomisystemet föreligger.

Revisorerna beslutar:

Att lägga informationen till handlingarna

Uppkommer frågan om revisorernas tillgång till kommunens datasystem

Revisorerna beslutar:

Att sekreteraren tar reda på vad det kostar att ha ett mailkonto i kommunen

§ 9 **Revisionsreglemente (2012.25/007)**

Förslag till justerat revisionsreglemente har lämnats till Kommunfullmäktige för beslut.

§ 10 **Kurser och konferenser**

Inkommit inbjudan från EU till Bryssel och Strassburg för kommunala revisorer den 24 – 27 mars 2013.

Revisorerna beslutar:

Att inte anta inbjudan

Revisionen

Plats och tid: Enigheten tisdagen den 5 februari 2013, kl. 09.00-12.15

Närvarande revisorer

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Övriga revisorer

Lars-Erik Johansson

Pål Wetterling

Bernt Runesson

Bo Löfgren

Lars Brissmalm

Birger Wernersson

§14 FE-12 - §21

Annacarin Leufstedt

§14 FE-12 - §21 ej FF-12

Ernst & Young

Henrik Jonsson

Helene Kratz

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Bo Löfgren

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 13 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 Bo Löfgren till att justera protokollet

§ 13 Föregående protokoll

Inget att anmärka

§ 14 Revisionsplan 2012 för kommunen

FA-2012 Granskning av Arena Rosenholm(2013.01/007)

Granskningsrapport och missiv är skickat till Kommunstyrelsen, Idrotts- och fritidsnämnden och Tekniska nämnden samt för kännedom till Kommunfullmäktige. Svar har begärts till den 15 mars 2013.

FB-2012 Granskning av styrning och uppföljning av de koncernövergripande personalpolitiska verksamhetsmålen (2012.20/007)

Granskningsrapport och missiv är skickat till Kommunstyrelsen, Äldrenämnden, Handikappnämnden, Miljö- och byggnadsnämnden och för kännedom till Kommunfullmäktige. Svar har inkommit från Kommunstyrelsen och Miljö- och Byggnadsnämnden. Svar från Äldrenämnden väntas i april, Handikappnämnden har inte svarat på förfrågan när svar på granskningen kan väntas från dem.

FD-2012 Granskning av Kommunstyrelsens uppsikt (2012.23/007)

Granskningsrapport och missiv skickat till Kommunstyrelsen samt för kännedom till Kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen har begärt förlängd svarstid vilket är godkänt av revisionen till den 30 januari 2013. Svar har ej inkommit.

FE-2012 Granskning av Karlskrona kommuns strategi för att öka befolkningen

Granskningsrapport föredras av Ernst & Young. Förslag till missiv föreligger.

Revisorerna beslutar:

Att Godkänna granskningsrapporten och

Att ge Ernst & Young i uppdrag att revidera missiv enligt överenskomna förslag till nästa sammanträde.

Revisionen

- FF-2012 Efterlevnad av riktlinjer för investeringar
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young
Revisorerna beslutar
Att Godta granskningsrapporten och
Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva förslag till missiv
- FG-2012 Granskning av skärgårdstrafiken
Granskning pågår.

§ 15 Revisionsplan 2013 för kommunen

Förslag till revisionsplan 2013 inkommit från Ernst & Young.
Revisorerna beslutar:

Att Fastställa revisionsplan 2013.

FA-2013 Granskning av barnkonventionen
Revisorerna diskuterar förslaget till projektplan.
Revisorerna beslutar:

Att ge Ernst & Young i uppdrag att revidera projektplanen till
nästa revisionssammanträde

FC-2013 Granskning av åtgärder för att minska
ungdomsarbetslösheten
Revisorerna diskuterar granskningsförslaget.
Revisorerna beslutar

Att bjuda in Doris Larsson från Arbetsmarknadsenheten för att
belysa arbetet med att minska ungdomsarbetslösheten i
Karlskrona kommun

§ 16 Rapporter

a) Kommunen

Bo Löfgren informerar om förslaget till nytt regelverk för ersättning till
förtroendevalda.

b) Kommunala bolag

Löfgren erinrar om att revisorerna bör utse lekmannarevisorer till
Utveckling i Karlskrona AB och till det nya Hamnbolag som skall bildas i
kommunen.

Annacarin Leufstedt föreslår att revisorerna ska bjuda in initierade
personer till kommande revisionssammanträde för att informera om
kommunens nybildade bolag.

Information om att kommunen och Affärsverken diskuterar kring bolagets
uppsägning av gällande avtal vad gäller IT.

Revisionen

- §17 Skrivelser**
Inkommit information om Skolpeng på lika villkor – det nya läraravtalet från Cecilia Nykvist, Friskolornas Riksförbund.
Revisorerna beslutar
Att lägga informationen till handlingarna
- §18 Anmälningssärenden**
Rapport inkommit från äldreförvaltningen om icke verkställda gynnande beslut SoL, kap 4 1§.
Revisorerna beslutar.
Att lägga rapporten till handlingarna
- §19 Ekonomi**
Revisorerna talar om vikten att planera internbudgeten.
Revisorerna beslutar:
Att ge vice ordföranden och sekreteraren i uppdrag att upprätta förslag till internbudget
- §20 Revisionsreglemente (2012.25/007)**
Förslag till justerat revisionsreglemente har lämnats till Kommunfullmäktige för beslut.
Revisorerna diskuterar ärendets gång.
- §21 Kurser och konferenser**
Inkommit inbjudan från SKL till vårens olika seminarier för revisorerna.
Revisorerna beslutar:
Att de revisorer som är intresserade att delta i SKL:s seminarier meddelar intresset till sekreteraren som gör anmälan
- §22 Övrigt**
Revisorerna beslutar:
Att ett extra revisionssammanträde ska hållas tisdagen den 5:e mars 2013.
Att Inbjudan härtill ska skickas till Bengt Lingman, VD för Utveckling i Karlskrona AB, nya verksamhetschefen för Health Arena, Anders Jonsson, hamnchef och Doris Larsson, arbetsmarknadschef

Revisionen

Plats och tid: Enigheten tisdagen den 5 mars 2013, kl. 09.00-15.30
Sammanträdet ajourneras för lunch 12.00 –13.00

Närvarande revisorer

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Övriga revisorer

Lars-Erik Johansson

Pål Wetterling

Bernt Runesson

Bo Löfgren

Lars Brissmalm

Annacarin Leufstedt

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Henrik Jonsson

Tjänstemän

Bengt Lingman, VD Utveckling i Karlskrona AB,
del av § 26

Michael Fransson, projektchef, §26

Anders Jonsson, Hamnchef, del av § 27

Doris Larsson, chef arbetsmarknadsavdelningen,
del av § 29FC 2013

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Bernt Runesson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Justeringens plats och tid

Kommunhuset enligt överenskommelse

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 13 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 Bernt Runesson till att justera protokollet

§ 25 **Föregående protokoll**

Inget att anmärka

§ 26 **Information**

Bengt Lingman, och Michael Fransson, informerar om Utveckling i Karlskrona AB och Blekinge Health Arena.

Revisorerna tackar för informationen.

Hamnchef Anders Jonsson informerar om planerade hamnbolaget i kommunen.

Revisorerna tackar för informationen.

§ 27 **Revisionsreglemente (2012.25/007)**

Inkommit beslut från kommunfullmäktige om fastställande av reviderat revisionsreglemente.

Val av tjänsteförordande ordförande vid ordinarie ordförandes långvariga frånvaro.

Vice ordförande Sven-Otto Ullnér deltar inte i röstningen.

Förslag: Birger Wernersson

Revisorerna väljer Birger Wernersson till tjänsteförordande ordförande vid ordinarie ordförandes långvariga frånvaro.

Då Birger Wernersson är frånvarande vid dagens sammanträde fortsätter vice ordförande att leda dagens sammanträde.

§ 28 **Revisionsplan 2012 för kommunen**

FA-2012 Granskning av Arena Rosenholm(2013.01/007)

Granskningsrapport och missiv är skickat till

Kommunstyrelsen, Idrotts- och fritidsnämnden och Tekniska nämnden samt för kännedom till Kommunfullmäktige

Svar har begärts till den 15 mars 2013.

FB-2012 Granskning av styrning och uppföljning av de

koncernövergripande personalpolitiska verksamhetsmålen (2012.20/007)

Granskningsrapport och missiv är skickat till

Kommunstyrelsen, Äldrenämnden, Handikappnämnden,

Revisionen

Miljö- och byggnadsnämnden och för kännedom till Kommunfullmäktige. Svar har inkommit från Kommunstyrelsen och Miljö- och Byggnadsnämnden. Svar har inkommit från Äldrenämnden. Handikappnämnden har inte svarat på förfrågan när svar på granskningen kan väntas från dem.

FD-2012 Granskning av Kommunstyrelsens uppsikt (2012.23/007)
Granskningsrapport och missiv skickat till Kommunstyrelsen samt för kännedom till Kommunfullmäktige
Kommunstyrelsen har begärt förlängd svarstid vilket är godkänt av revisionen till den 30 januari 2013.
Svar har ej inkommit.

FE-2012 Granskning av Karlskrona kommuns strategi för att öka befolkningen
Revisorerna diskuterar förslag till missiv.
Revisorerna beslutar:
Att Godta missiv och
Att skicka granskningsrapport och missiv till kommunstyrelsen samt för kännedom till kommunfullmäktige och moderbolaget.
Svar begärs till den 28 maj 2013

FF-2012 Efterlevnad av riktlinjer för investeringar
Revisorerna diskuterar förslag till missiv.
Revisorerna beslutar:
Att Godta missiv och
Att skicka granskningsrapport och missiv till kommunstyrelsen och tekniska nämnden samt för kännedom till kommunfullmäktige och moderbolaget.

FG-2012 Granskning av skärgårdstrafiken
Granskning pågår skall föredras i april.

§ 29 Revisionsplan 2013 för kommunen

FC-2013 Granskning av åtgärder för att minska ungdomsarbetslösheten
Doris Larsson, chef för arbetsmarknadsavdelningen informerar om kommunens åtgärder för att minska ungdomsarbetslösheten.
Revisorerna tackar för informationen.
Revisorerna beslutar:
Att betrakta informationen som hearing i ämnet och att denna hearing betraktas som tillräcklig och ersätter planerad granskning

Revisionen

§ 30 Bokslut 2012-12-31
Revisorerna diskuterar Karlskrona kommuns bokslut och budgetering för 2012.

§ 31 Kurser och konferenser
Inkommit inbjudan från Växjö kommunrevisorer angående 5-kommunskonferens den 20-21 maj 2013.
Revisorerna beslutar:
Att de revisorer som skall åka med till Växjö anmäler intresse till sekreteraren som gör anmälan och bokar hotell.

Karlskrona kommun har beslutat att fr.o.m den 1 januari 2014 är det endast de personer som har genomgått certifieringsutbildning som äger rätt att beställa tjänster och varor för kommunens räkning.

Revisorerna beslutar:
Att sekreteraren som gör revisorernas beställningar för revisorernas räkning skall gå denna utbildning.

Inkommit inbjudan till nämndsekreterarforum om papperslös nämndadministration i Stockholm 22-23 maj 2013

Revisorerna beslutar:
Att sekreteraren kan anmäla sig till forumet

Revisionen

Plats och tid: Enigheten tisdagen den 19 mars 2013, kl. 13.15 - 16.20

Närvarande revisorer

Ordförande

Övriga revisorer

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

Ernst & Young

Thomas Almqvist
Henrik Jonsson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Birger Wernersson

Justerande

Pål Wetterling

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 4 mars anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 32 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 33 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Pål Wetterling till att justera protokollet
- § 34 Föregående protokoll**
Tillförordnad ordföranden informerar om sin delegation på Tekniska förvaltningen för att klargöra och undanröja tvivel angående valbarheten Underlaget bifogas protokollet.
- § 35 Bokslut 2012-12-31**
Information om möten angående årsbokslutet 2012-12-31 med presidiet för revisionen, Ernst & Young, ordföranden och 2 vice ordföranden för äldrenämnden, handikappnämnden och ordföranden och vice ordföranden för socialnämnden.
- § 36 Revisionsplan 2012 för kommunen**
- FA-2012 Granskning av Arena Rosenholm(2013.01/007)*
Granskningsrapport och missiv är skickat till Kommunstyrelsen, Idrotts- och fritidsnämnden och Tekniska nämnden samt för kännedom till Kommunfullmäktige
Svar har inkommit från Idrotts- och fritidsnämnden och Tekniska nämnden.
Revisorerna beslutar:
Att bordlägga ärendet i väntan på svar från Kommunstyrelsen.
- FB-2012 Granskning av styrning och uppföljning av de koncernövergripande personalpolitiska verksamhetsmålen (2012.20/007)*
Granskningsrapport och missiv är skickat till Kommunstyrelsen, Äldrenämnden, Handikappnämnden, Miljö- och byggnadsnämnden samt för kännedom till Kommunfullmäktige. Svar har inkommit från Kommunstyrelsen och Miljö- och Byggnadsnämnden och från Äldrenämnden.
Handikappnämnden har inte svarat på förfrågan när svar på granskningen kan väntas från dem.
Revisorerna beslutar:
Att ta upp frågan när revisorerna träffar Handikappnämnden för samtal av årsbokslut.

Revisionen

- FD-2012* Granskning av Kommunstyrelsens uppsikt (2012.23/007)
Granskningsrapport och missiv skickat till Kommunstyrelsen samt för kännedom till Kommunfullmäktige
Svar har inkommit från kommunstyrelsen.
Revisorerna beslutar:
Att *Godta svaret och*
Att *lägga ärendet till handlingarna*
- FE-2012* Granskning av Karlskrona kommuns strategi för att nå målet om en ökad befolkning(2013.3.007)
Granskningsrapport och missiv skickat till Kommunstyrelsen samt för kännedom till Kommunfullmäktige och Karlskrona Moderbolag AB.
Svar begärt till 28 maj 2013.
- FF-2012* Granskning av investeringspolicyns efterlevnad(2013.4.007)
Granskningsrapport och missiv skickat till Tekniska nämnden och Kommunstyrelsen samt för kännedom till Kommunfullmäktige och Karlskrona Moderbolag AB.
Svar begärt till 28 maj 2013.
- FG-2012* Granskning av skärgårdstrafiken
Granskning pågår. Rapport föredras av Ernst & Young i april.

§ 37 **Revisionsplan 2013 för kommunen**

- FA-2013* Granskning av barnkonventionen
Förslag till reviderat projektförslag föreligger.
Revisorerna diskuterar förslaget.
Revisorerna beslutar:
Att *granskningen utgår ur revisionsplanen 2013*
- FB-2013* Granskning av Socialnämndens ekonomistyrning
Förslag till projektplan föreligger.
Revisorerna diskuterar innehållet i projektplanen.
Revisorerna beslutar:
Att *ge Ernst & Young i uppdrag att revidera projektplanen till nästa sammanträde.*
- FD-2013* Granskning av rutiner vid arbetsplatsolyckor
Förslag till reviderad projektplan föreligger.
Revisorerna diskuterar förslaget.
Revisorerna beslutar:
Att *granskningen utgår ur revisionsplanen 2013*

Revisionen

- FE- 2013* *Granskning av målstyrning steg 2*
Förslag till projektplan föreligger.
Revisorerna beslutar:
Att *ge Ernst & Young i uppdrag att revidera projektplanen till
revisionsammansammanträdet i april.*
- FF-2013* *Granskning av administration och rutiner i de kommunala
bolagen i jämförelse med i en kommunal förvaltning*
Förslag till projektplan föreligger.
Revisorerna beslutar:
Att *godta projektplanen enligt revidering och*
Att *ge Ernst & Young i uppdrag att påbörja granskningen.*

§ 38

Rapporter

a) Kommunen

Ingen information

b) Kommunala bolag

Information om bolagens revisionsberättelser

c) Övriga

Revisorerna beslutar

Att *sekreteraren sammanställer till nästa sammanträde en lista
där de revisorer som vill ha elektroniska handlingar kan
skriva upp sig.*

§39

Ekonomi

Revisorerna diskuterar sin egen budget och bokslut för 2012-12-31.

Revisorerna beslutar:

Att *godta förslaget till budget.*

§ 40

Kurser och konferenser

Information om Ernst & Youngs årliga konferens den 15 maj.

Revisionen

Plats och tid: Kungsmarken tisdagen den 7 maj 2013, kl. 09.00 - 12.45

Närvarande revisorer

Ordförande	Birger Wernersson
Vice ordförande	Sven-Otto Ullnér
Övriga revisorer	Lars-Erik Johansson Pål Wetterling Bernt Runesson Bo Löfgren

Ernst & Young	Thomas Almqvist Henrik Jonsson Ebba Hamilton	§ 43-46
---------------	--	---------

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

Ordförande	_____
	Birger Wernersson

Justerande	_____
	Pål Wetterling

Sekreterare	_____
	Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

§ 43 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna förslag till dagordning

§ 44 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Pål Wetterling till att justera protokollet

§ 45 Föregående protokoll

§ 46 Revisionsplan 2012 för kommunen

FA-2012 Granskning av Arena Rosenholm(2013.01/007)

Granskningsrapport och missiv är skickat till Kommunstyrelsen, Idrotts- och fritidsnämnden och Tekniska nämnden samt för kännedom till Kommunfullmäktige. Svar har inkommit från Idrotts- och fritidsnämnden och Tekniska nämnden och Kommunstyrelsen

Revisorerna beslutar:

Att godta svaret och

Att lägga ärendet till handlingarna.

FB-2012 Granskning av styrning och uppföljning av de koncernövergripande personalpolitiska verksamhetsmålen (2012.20/007)

Granskningsrapport och missiv är skickat till Kommunstyrelsen, Äldrenämnden, Handikappnämnden, Miljö- och byggnadsnämnden samt för kännedom till Kommunfullmäktige. Svar har inkommit från Kommunstyrelsen och Miljö- och Byggnadsnämnden och från Äldrenämnden.

Handikappnämnden har inte svarat på förfrågan när svar på granskningen kan väntas från dem.

Revisorerna beslutar:

Att ge ordföranden i uppdrag att kontakt med ordföranden i Handikappnämnden i frågan.

FE-2012 Granskning av Karlskrona kommuns strategi för att nå målet om en ökad befolkning(2013.3.007)

Granskningsrapport och missiv skickat till Kommunstyrelsen samt för kännedom till Kommunfullmäktige och Karlskrona Moderbolag AB.

Svar begärt till 28 maj 2013.

Revisionen

FF-2012 Granskning av investeringspolicyns efterlevnad(2013.4.007)
Granskningsrapport och missiv skickat till Tekniska nämnden och Kommunstyrelsen samt för kännedom till Kommunfullmäktige och Karlskrona Moderbolag AB.
Svar begärt till 28 maj 2013.

FG-2012 Granskning av skärgårdstrafiken
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young.

Revisorerna beslutar:

Att godta granskningen och

Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva missiv till nästa sammanträde

§ 47 Revisionsplan 2013 för kommunen

FB-2013 Granskning av Socialnämndens ekonomistyrning
Förslag till reviderat projektplan föreligger.

Revisorerna beslutar:

Att godta projektplanen och

Att ge Ernst & Young i uppdrag att påbörja granskningen.

FE- 2013 Granskning av målstyrning steg 2
Förslag till reviderat projektplan föreligger.

Revisorerna beslutar:

Att godta projektplanen och

Att ge Ernst & Young i uppdrag att påbörja granskningen.

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

Hearing angående kommunens budgetprocess

Tidpunkt för hearingen beslutas vid nästa sammanträde.

§ 48 Revision av Samverkansnämnden i Blekinge

Revisionsberättelse för Samverkansnämnden i Blekinge år 2012 föredras av Ernst & Young.

Revisorerna beslutar:

Att godkänner revisionsberättelsen och

Att revisorerna skall skriva under densamma hos sekreteraren senast den 15 maj.

§ 49 E-lönebesked

Kommunstyrelsen har beslutat att alla anställda i kommunen skall ha lönespecifikation via självservice därför måste även förtroendevalda ha e-postadress.

Revisionen

Revisorerna beslutar:

Att så många av revisorerna som möjligt skall ha e-postadress för att kunna gå in på självservice

§ 50

Rapporter

a) Kommunen

Diskuterar nämndernas befarade underskott för 2013. Har man verkligen gjort allt för att få budget i balans?

Tekniska nämndens skrivning av mål förvånar revisorerna.

Bo Löfgren undrar över kommunens roll vid styrning och kontroll av externa utförare, och hur revisorerna kan gå till väga för att granska dessa utförare.

b) Kommunala bolag

Bo Löfgren lyfter upp förfarandet vid avgång och tillsättning av VD till Utveckling I Karlskrona AB. Syns inte i Utveckling i Karlskrona AB:s Protokoll.

Revisorerna beslutar:

Att ge Ernst & Young i uppdrag att titta på beslutsgången i avgång och tillsättning av VD i Utveckling i Karlskrona AB

c) Övriga

Sven-Otto Ullnér informerar om samtal från Mikael Helgesson som är invald som revisor i stiftelsen Björkholmstugor.

Revisorerna kommer fram till att det behövs en kartläggning av varför kommunallagen inte följs vid val av revisorer till stiftelser.

§ 51

Skrivelser

Diskuterar revisorerna äskande om medel som är med på dagordningen på dagens KS-sammanträde.

Diskuterar även revisorernas tillgång till olika protokoll.

Revisorerna beslutar:

Att ge ordföranden och vice ordföranden i uppdrag att kontakta KF:s ordförande för att diskutera gången med protokollutskick

§ 52

Ekonomi

Revisorerna diskuterar sin egen budget för 2014

Revisorerna beslutar

Att ge ordföranden, vice ordföranden och Bo Löfgren i uppdrag att göra utkast till budget 2014 till nästa sammanträde

Thomas Almqvist, Ernst & Young anmäler behovet att åberopa omförhandling av avtalsvillkoren då det tillkommit ett bolag.

Revisionen

§ 53

Kurser och konferenser

Information om restider till Ernst & Youngs årliga konferens den 14 maj i Stockholm och till 5-kommunskonferensen den 20 maj i Växjö.

Revisionen

Plats och tid: Enigheten tisdagen den 4 juni 2013, kl. 09.00 - 12.30

Närvarande revisorer

Ordförande	Birger Wernersson
Vice ordförande	Sven-Otto Ullnér
Övriga revisorer	Lars-Erik Johansson Pål Wetterling Bernt Runesson Bo Löfgren Annacarin Leufstedt

Ernst & Young	Thomas Almqvist	§ 54-61
	Henrik Jonsson	§ 54-61

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

Ordförande	_____
	Birger Wernersson

Justerande	_____
	Sven-Otto Ullnér

Sekreterare	_____
	Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

§ 54 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna förslag till dagordning

§ 55 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Sven-Otto Ullnér till att justera protokollet

§ 56 Föregående protokoll

§ 57 Revisionsplan 2012 för kommunen

FB-2012 Granskning av styrning och uppföljning av de koncernövergripande personalpolitiska verksamhetsmålen (2012.20/007)

Granskningsrapport och missiv är skickat till Kommunstyrelsen, Äldrenämnden, Handikappnämnden, Miljö- och byggnadsnämnden samt för kännedom till Kommunfullmäktige. Svar har inkommit från Kommunstyrelsen och Miljö- och Byggnadsnämnden och från Äldrenämnden.

Handikappnämnden har inte svarat på förfrågan när svar på granskningen kan väntas från dem.

FE-2012 Granskning av Karlskrona kommuns strategi för att nå målet om en ökad befolkning(2013.3.007)

Granskningsrapport och missiv skickat till Kommunstyrelsen samt för kännedom till Kommunfullmäktige och Karlskrona Moderbolag AB.

Svar har inkommit från Kommunstyrelsen

Revisorerna beslutar

Att godta svaret och

Att lägga ärendet till handlingarna

FF-2012 Granskning av investeringspolicyns efterlevnad(2013.4.007)

Granskningsrapport och missiv skickat till Tekniska nämnden och Kommunstyrelsen samt för kännedom till Kommunfullmäktige och Karlskrona Moderbolag AB.

Svar begärt till 28 maj 2013, har inte inkommit.

FG-2012 Granskning av skärgårdstrafiken

Granskningsrapport föredras av Ernst & Young.

Förslag till missiv föreligger.

Revisorerna beslutar:

Att godta missivet och

Revisionen

- Att skicka granskningsrapport och missiv för kännedom till Kommunstyrelsen, Kommunfullmäktige, Styrelsen i Karlskrona Moderbolag AB och Affärsverken Karlskrona AB*
- Att lägga ärendet till handlingarna*

§ 58 Revisionsplan 2013 för kommunen

- FB-2013 Granskning av Socialnämndens ekonomistyrning
Förslag till reviderat projektplan föreligger.
Revisorerna beslutar:
Granskning pågår*
- FE- 2013 Granskning av målstyrning steg 2
Förslag till reviderat projektplan föreligger.
Revisorerna beslutar:
Granskning pågår*
- FF-2013 Granskning av administration och rutiner i de kommunala bolagen i jämförelse med i en kommunal förvaltning
Granskning pågår. Redovisas i slutet av september eller i början av oktober.*
- FD-2013 Hearing angående kommunens budgetprocess
Revisorerna beslutar att kalla kommunens ekonomichef till hearingen den 5 november. Frågor skall sammanställas i september.*

§ 59 Rapporter

- a) Kommunen
Information av kommunens uppföljning av delårsrapport 2013-04-31

Revisorerna diskuterar kommunfullmäktiges sammanträde i maj, då revisorerna var med och föredrog revisionsberättelsen för 2012.

- b) Kommunala bolag
Information från Ernst & Young angående avgång och tillsättning av VD i Utveckling i Karlskrona AB.

§ 60 Skrivelser

Revisorerna beslutar

- Att skrivelser från nämnderna skall tas med i kallelsen under punkten inkomna skrivelser*

Revisionen

§ 61 **Kurser och konferenser**

Diskuteras årets planeringskonferens och tidpunkt för den samma.

§ 62 **Ekonomi**

Revisorerna går igenom utkast till budgetförslag 2014 för revisionen
Revisorerna beslutar:

Att godta förslaget till budget 2014 och

Att skicka äskande om budget till KF:s presidium

Annacarin Leufstedt begär som ett led i en förbättrad internkontroll att revisorerna skall få underlag och redovisning från Ernst & Young som tydliggör beräknad arbetsinsats och därmed kostnadsanalys för respektive granskningsprojekt, i syfte att möjliggöra adekvat ändring i projektplan.

Inkommit begäran om utökad ersättning för revisionstjänster från Ernst & Young då det tillkommit ett bolag.

Revisorerna beslutar:

Att ge ordföranden, vice ordföranden och Bo Löfgren i uppdrag att ta kontakt med Ernst & Young angående omförhandling av avtal angående ersättning från bolagen.

§ 63 **Övriga ärenden**

Revisorerna planerar att besöka Kraftvärmeverket i samband med sammanträdet den 3 september.

Ordföranden får i uppdrag att kontakta Affärsverken i frågan.

Revisionen

Plats och tid: Enigheten tisdagen den 18 juni 2013, kl. 09.00 - 10.50

Närvarande revisorer

Ordförande

Vice ordförande

Övriga revisorer

Birger Wernersson

Sven-Otto Ullnér

Lars-Erik Johansson

Pål Wetterling

Bernt Runesson

Bo Löfgren

Lars Brissmalm

Annacarin Leufstedt §66

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Birger Wernersson

Justerande

Bo Löfgren

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

§ 64 **Godkännande av dagordningen**

Revisorerna beslutar

Att godkänna förslag till dagordning

§ 65 **Val av justeringsman**

Revisorerna beslutar

Att välja Bo Löfgren till att justera protokollet

§ 66 **Ekonomi**

Inkommit begäran om utökad ersättning för revisionstjänster från Ernst & Young.

Revisorerna är överens med Ernst & Young och beslutar

Att ge upphandlingsenheten i uppdrag att skriva tilläggsavtal enligt förhandlingsöverenskommelsen

Föreligger slutligt förslag till revisorernas budgetäskande för 2014

Revisorerna går igenom förslaget och beslutar

Att anta budgetförslaget för överlämnande till revisorernas budgetberedning, kommunfullmäktiges presidium

Övrig ekonomi

Ordföranden och Bo Löfgren har träffat representanter för Ernst & Young Angående redovisning av kostnaderna, och kommit fram till att revisorerna skall ha en gemensam genomgång av uppkomna kostnader för första halvåret 2013 den 3 september då revisorerna har nästa sammanträde.

Ernst & Young skall den 3 september ha med sig förslag till första fakturan om bolagsgranskning så att revisorerna kan diskutera upplägget, samt vem skall betala fakturan så att momsredovisningen blir rätt.

Revisorerna diskuterar granskningskostnader jämfört med avtalet med Ernst & Young. Annacarin Leufstedt har avvikande mening om redovisningen av nedlagda timmar för arbetsinsats per granskning i projektplanerna.

Ordföranden avslutar mötet genom att tacka för första halvåret 2013 och önskar trevlig sommar.

Revisionen

Plats och tid: Affärsverken Bubbetorp tisdagen den 3 september 2013, kl. 09.00 - 15.45, avbrott för lunch 12,15-13,00

Närvarande revisorer

Ordförande

Birger Wernersson

Vice ordförande

Sven-Otto Ullnér

Övriga revisorer

Lars-Erik Johansson

Pål Wetterling

Bernt Runesson

Bo Löfgren

Annacarin Leufstedt § 67- del av §72

Lars Brissmalm

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Henrik Jonsson

Tjänstemän

Sandra Bizzozero § 67-70

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Birger Wernersson

Justerande

Lars Brissmalm

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

§ 67 **Godkännande av dagordningen**

Revisorerna beslutar

Att godkänna förslag till dagordning

§ 68 **Val av justeringsman**

Revisorerna beslutar

Att välja Lars Brissmalm till att justera protokollet

§ 69 **Föregående protokoll**

Inget att erinra

§ 70 **Information**

Sandra Bizzozero informerar om pågående jämlikhetsprojekt i kommunen. Projektet skall rapporteras till kommunfullmäktige den 19 september.

SKL håller på att ta fram en skrift "Jämställd revision" som kommer ut i december.

Lars Brissmalm erbjuder sig att skaffa upplysningar om hur Jönköpings kommun har arbetat med sin projekt om jämställdhet när han ska dit på kurs.

§ 71 **Revisionsplan 2012 för kommunen**

FB-2012 Granskning av styrning och uppföljning av de koncernövergripande personalpolitiska verksamhetsmålen (2012.20/007)

Granskningsrapport och missiv är skickat till Kommunstyrelsen, Äldrenämnden, Handikappnämnden, Miljö- och byggnadsnämnden samt för kännedom till Kommunfullmäktige. Svar har inkommit från Kommunstyrelsen och Miljö- och Byggnadsnämnden, Äldrenämnden och Handikappnämnden.

Revisorerna beslutar

Att godta svaren och

Att lägga ärendet till handlingarna

FF-2012 Granskning av investeringspolicyns efterlevnad(2013.4.007)

Granskningsrapport och missiv skickat till Tekniska nämnden och Kommunstyrelsen samt för kännedom till Kommunfullmäktige och Karlskrona Moderbolag AB. Svar har inkommit.

Revisorerna beslutar

Att följa upp svaret under hösten genom att bjuda in

ekonomichef Per Jonsson till hearing den 11 oktober

Revisionen

§ 72 Revisionsplan 2013 för kommunen

FB-2013 Granskning av Socialnämndens ekonomistyrning

Granskningsrapport föredras av Ernst & Young.
Ernst & Young lägger fram förslag till missiv.
Revisorerna diskuterar rapporten och missivet.
Revisorerna beslutar:

Att godta granskningsrapport och missiv och
Att sända rapport med missiv till Socialnämnden och för
kännedom till kommunfullmäktige och kommunstyrelsen

Annacarin Leufstedt reserverar sig mot beslutet.

FE- 2013 Granskning av målstyrning steg 2

Revisorerna överväger att senarelägga granskningen.

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

Granskning pågår. Redovisas i oktober.

FD-2013 Hearing angående kommunens budgetprocess

Då kommunens ekonomichef är kallad till hearingen den 11 oktober kommer revisorerna överens om att ha hearingen om kommunens budgetprocess vid samma tillfälle. Frågor som skall skickas till Per Jonsson efter nästa sammanträde.

§ 73 Rapporter

a) Kommunen

- Bo Löfgren lyfter upp delar av agendan från dagen kommunstyrelsesammanträde till diskussion
- Klagomål har inkommit till revisorerna att svar på bygglovsärenden tar orimligt lång tid under semestermånaderna.
- Löfgren framför även att han anser att nämndernas protokoll ofta är oklara och knapphändiga, man kan inte av besluten läsa om det är godkännande eller avslag som gäller.
Revisorerna kommer överens om att ta upp frågan med nämnderna vid lämplig tidpunkt.

b) Kommunala bolag

- Bo Löfgren informerar att det har kommit remissvar angående
- Internationellt program om Karlskronas bolag finns att läsa på intranätet.
- Thomas Almqvist informerar chefsrekryteringen till kommunens bolag.

Revisionen

c) Övriga

- Bo Löfgren frågar åter om information angående K3 som kommer att gälla alla kommunens bolag utom Kruthusen, som inte ännu har bestämt om K3 skall användas eller ej.

§ 74

Inkomna skrivelser

- Ansvarsfrihet för Samverkansnämnden i Blekinge 2012
- Ej verkställda beslut enl 4 kap 1§ och rapportering enligt 16 kap 6f§ SOL samt beslut enligt 9§ och rapportering enligt 28 f-g §§ LSS. Kvartalsrapport för kv 1 2013 inkommit från Socialnämnden.
- Rapport: Förbättringsområden inom Socialförvaltningen i syfte att minska kostnaderna för externa placeringar avseende barn/unga och vuxna. Skall mailas till revisorerna
- Budgetuppföljning socialförvaltningen Delårsbokslut maj 2013

§ 75

Ekonomi

Ernst & Young går genom aktuell tabell för budget och fakturering 2013. Revisorerna diskuterar ekonomin, framkommer förslag om att eventuellt senarelägga granskningen om Målstyrning steg 2. Revisorerna ger Ernst & Young i uppdrag att ta fram projektplan till granskning av Äldrenämndens ekonomistyrning till nästa sammanträde. Övriga beslut om ekonomi senareläggs till nästa sammanträde enligt önskemål.

§ 76

Kurser och konferenser

Diskuteras årets planeringskonferens och tidpunkt för den samma.

Revisorerna beslutar

Att ändra datumen för planeringskonferensen till 26-27 november, plats kommer att meddelas senare.

Bo Löfgren har önskemål om att gå på seminarium Intern revision i Jönköping den 2 oktober. Även Lars-Erik Johansson önskar åka på densamma.

Revisorerna beslutar

Att Bo Löfgren om Lars-Erik Johansson kan åka till Jönköping den 2 oktober, de bokar kursen och ordnar resan själva.

§ 77

Övriga ärenden

Jan Svensson, vd för Affärsverken visar runt revisorerna på kraftvärmeverket.

Revisorerna tackar Jan Svensson för en trevlig visning och gästfrihet.

Revisionen

Plats och tid: Ellida måndagen den 7 oktober 2013, kl. 09.00-11.30.

Närvarande revisorer

Ordförande

Birger Wernersson

Övriga revisorer

Sven-Otto Ullnér

Lars-Erik Johansson

Bernt Runesson

Annacarin Leufstedt

Bo Löfgren

Lars Brissmalm

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Henrik Jonsson

Socialnämndens AU

Ingrid Hermansson (C)

Eva Strömquist (S),

Carlsson Walla (S)

Sture Nilsson (C)

Margareta Rodin (FP)

Sven Wallfors (M)

Anna Månsson (M)

TF socialchef

Anette Gladher

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Birger Wernersson

Justerande

Sven-Otto Ullnér

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

§ 87 Träff med Socialnämndens AU angående granskning om socialnämndens ekonomistyrning

Pål Wetterling har lämnat återbud p g av jäv.

Revisorerna träffar socialnämndens AU för att diskutera granskningsrapporten om socialnämndens ekonomistyrning.

EY presenterar rapporten och lite av bakgrunden till granskningen.

Annacarin Leufstedt framför sin avvikande åsikt om granskningsrapporten.

Revisorerna och socialnämndens AU diskuterar vad som framkommit i rapporten

Revisorerna tackar socialnämndens AU för medverkan.

Revisionen

Plats och tid: Enigheten tisdagen den 24 september 2013, kl. 09.00 – 11.50.

Närvarande revisorer

Ordförande

Övriga revisorer

Bo Löfgren
Lars-Erik Johansson
Pål Wetterling
Bernt Runesson
Lars Brissmalm

Ernst & Young

Henrik Jonsson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Bo Löfgren

Justerande

Lars-Erik Johansson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Tillkännagivande av protokolljusteringen har den 1 oktober anslagits på kommunens anslagstavla, intygar i tjänsten

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 78 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 79 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Lars-Erik Johansson till att justera protokollet
- § 80 Föregående protokoll**
Inkommit mail från Annacarin Leufstedt angående föregående protokoll, vilket bifogas som tillägg till dagens protokoll.
Revisorerna beslutar
Att lägga föregående protokoll till handlingarna, bilaga 1
- § 81 Revisionsplan 2012 för kommunen**
FF-2012 Granskning av investeringspolicyns efterlevnad(2013.4.007)
Granskningsrapport och missiv skickat till Tekniska nämnden och Kommunstyrelsen samt för kännedom till Kommunfullmäktige och Karlskrona Moderbolag AB.
Svar har inkommit från kommunstyrelsen och tekniska nämnden.
ekonomichef Per Jonsson är inbjuden till hearing den 11 oktober där investeringspolicyn blir aktuell.
- § 82 Revisionsplan 2013 för kommunen**
FB-2013 Granskning av Socialnämndens ekonomistyrning
Granskningsrapport och missiv är skickat till Socialnämnden och för kännedom till Kommunfullmäktige och Kommunstyrelsen.
Inkommit förfrågan från Socialnämndens ordförande om möte med revisorerna den 7 oktober angående granskningen
Revisorerna beslutar:
Att samtycka till Socialnämndens förslag och
Att kalla revisionens presidium och de revisorer som bevakar Socialnämnden till möte den 7 oktober klockan 9.30 övriga revisorer kan närvara om de så önskar.
- FD-2013 Hearing angående kommunens budgetprocess*
Förslag till frågor om budgetprocessen inkommit från EY.
Revisorerna diskuterar frågeställningarna och beslutar:
Att anordna hearing 2013-10-11
Att översända frågor till ekonomichef Per Jonsson enligt bilaga 2
- FE-2013 Granskning av målstyrning steg 2*
Revisorerna diskuterar granskningen

Revisionen

Att Revisorerna beslutar
avvakta med granskningen för att ta upp den på kommande planeringskonferens.

FF-2013 Granskning av administration och rutiner i de kommunala bolagen i jämförelse med i en kommunal förvaltning
Granskning pågår. Delredovisning 8 oktober.

FH-2013 Granskning av Äldrenämndens ekonomistyrning
Projektförslag föreligger från EY.
Revisorerna har tagit del av Annacarin Leufstedts synpunkter och diskuterar dessa.
Revisorerna beslutar

Att *anta projektplanen enligt bilaga 3 och*
Att *ge EY i uppdrag att påbörja granskningen, och*
Att *delrapporterar densamma på planeringskonferensen i november*

§ 83

Rapporter

a) Kommunen

Revisorerna kommer överens om att EY skall informera om K3 vid nästa sammanträde den 8 oktober.

b) Kommunala bolag
Inget att avrapportera

c) Övriga

Diskuteras mail som inkommit från Annacarin Leufstedt angående sammanställning om inkommande svar från nämnderna till granskningsrapporter.

Revisorerna beslutar

Att *ställa sig bakom skrivelsen och*

Att *ärendet tas upp till beslut på planeringskonferensen*

§ 84

Inkomna skrivelser

- Budgetuppföljning socialförvaltningen juli 2013. Skrivelsen betraktas som information och föranleder ingen åtgärd.

§ 85

Ekonomi

EY redovisar för faktura angående granskning av Affärsverkens skärgårdstrafik.

Revisorerna beslutar

Att *fakturan betalas av kommunrevisionen och vidarefaktureras till Affärsverken*

Att *revisionens budget/ekonomi noga skall analyseras vid nästa ordinarie sammanträde*

Revisionen

§ 86

Kurser och konferenser

Föreligger olika offerter till årets planeringskonferens

Revisorerna beslutar

Att anta inkommen offert från Stufvenäs Gästgiveri och

Att Planeringskonferensen blir den 26-27 november.

Revisorerna beslutar

*Att sekreteraren deltar i Registratorsforum i Stockholm
den 15-16 oktober.*

Revisionen

Plats och tid: Ellida måndagen den 7 oktober 2013, kl. 09.00-11.30.

Närvarande revisorer

Ordförande

Birger Wernersson

Övriga revisorer

Sven-Otto Ullnér

Lars-Erik Johansson

Bernt Runesson

Annacarin Leufstedt

Bo Löfgren

Lars Brissmalm

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Henrik Jonsson

Socialnämndens AU

Ingrid Hermansson (C)

Eva Strömqvist (S),

Carlsson Walla (S)

Sture Nilsson (C)

Margareta Rodin (FP)

Sven Wallfors (M)

Anna Månsson (M)

TF socialchef

Anette Gladher

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Birger Wernersson

Justerande

Sven-Otto Ullnér

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

§ 87 Träff med Socialnämndens AU angående granskning om socialnämndens ekonomistyrning

Pål Wetterling har lämnat återbud p g av jäv.

Revisorerna träffar socialnämndens AU för att diskutera granskningsrapporten om socialnämndens ekonomistyrning.

EY presenterar rapporten och lite av bakgrunden till granskningen.

Annacarin Leufstedt framför sin avvikande åsikt om granskningsrapporten.

Revisorerna och socialnämndens AU diskuterar vad som framkommit i rapporten

Revisorerna tackar socialnämndens AU för medverkan.

Revisionen

Plats och tid: Enigheten tisdagen den 8 oktober 2013, kl. 09.00 – 12.45.

Närvarande revisorer

Ordförande

Birger Wernersson

Övriga revisorer

Sven-Otto Ullnér

Bo Löfgren

Lars-Erik Johansson

Pål Wetterling

Bernt Runesson

Lars Brissmalm

Annacarin Leufstedt

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Henrik Jonsson

Kristina Lindstedt

Björn Håkansson

del av § 92
§ 94 b)

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Birger Wernersson

Justerande

Lars Brissmalm

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

§ 88 Godkännande av dagordningen

Revisorerna beslutar

Att godkänna förslag till dagordning

§ 89 Val av justeringsman

Revisorerna beslutar

Att välja Lars Brissmalm till att justera protokollet

§ 90 Föregående protokoll

Inget att erinra

§ 91 Revisionsplan 2012 för kommunen

FF-2012 Granskning av investeringspolicyns efterlevnad(2013.4.007)
Granskningsrapport och missiv skickat till Tekniska nämnden och Kommunstyrelsen samt för kännedom till Kommunfullmäktige och Karlskrona Moderbolag AB. Svar har inkommit från kommunstyrelsen och tekniska nämnden.
ekonomichef Per Jonsson är inbjuden till hearing den 11 oktober där investeringspolicyn blir aktuell.

§ 92 Revisionsplan 2013 för kommunen

FB-2013 Granskning av Socialnämndens ekonomistyrning
Granskningsrapport och missiv är skickat till Socialnämnden och för kännedom till Kommunfullmäktige och Kommunstyrelsen.
Revisorerna har träffat Socialnämndens AU med anledning av granskningsrapporten.

FD-2013 Hearing angående kommunens budgetprocess
Förslag till frågor om budgetprocessen inkommit från EY. Revisorerna diskuterar frågeställningarna och beslutar:
ekonomichef Per Jonsson är inbjuden till hearing den 11 oktober där kommunens budgetprocess skall diskuteras.

FE- 2013 Granskning av målstyrning steg 2
Revisorerna har tidigare beslutat
Att avvakta med granskningen för att ta upp den på kommande planeringskonferens.

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

FH-2013 Granskning av Äldrenämndens ekonomistyrning
Granskning pågår



Revisionen

- § 93 Delårsbokslut 2013-08-31**
EY föredrar rapport om delårsbokslut 2013-08-31
Revisorerna beslutar
Att ge EY i uppdrag att skriva ett utkast till revisorernas bedömning av delårsrapporten och skicka den till revisorerna för godkännande.
- § 94 Rapporter**
- a) Kommunen
Sven-Otto Ullnér tar upp frågan om att kommunens planerar digital ärendehantering.
Revisorerna beslutar att återkomma till ärendet
- b) Kommunala bolag
EY informerar om K3 och hur långt arbetet med implementeringen har kommit i kommunens bolag
- Sven-Otto Ullnér informerar om att protokollen hos Utveckling i Karlskrona är knapphändiga.
- Ny VD har anställts på Utveckling i Karlskrona AB.
Revisorerna beslutar
Att bjuda in Tomas Peters, VD för Utveckling i Karlskrona till revisionssammanträde i höst.
- Bo Löfgren nämner att de internationella policyers, som är föreslagna att godtas, även påverkar revisionen.
- c) Övriga
Annacarin Leufstedt har frågor över hur man hanterar resurserna på kulturförvaltningen.
- § 95 Skrivelser**
Inkommit skrivelse från Patrik Hansson, gruppledare för den socialdemokratiska kommunfullmäktigegruppen, angående ärende 14 c anmälningensärende, äldreförvaltningens 130625 skrivelse till kommunfullmäktige med anledning av anslagen budget 2014.
Revisorerna beslutar
Att lägga skrivelsen till handlingarna
- § 96 Anmälningensärenden**
- Från socialnämnden har inkommit budgetuppföljning delårsbokslut augusti 2013 och utredning av förbättringsområden i syfte att minska kostnader för externa placeringar och öka möjligheterna till vård med hög kvalitet på hemmaplan.

Revisionen

- Från utbildningsnämnden har inkommit delårsbokslut per den 31 augusti 2013 med personaluppföljning.
- Från Valnämnden har inkommit delårsbokslut 2013-08-31.
- Från tekniska nämnden har inkommit delårsrapport med ekonomi- och verksamhetsuppföljning för tekniska nämnden per augusti 2013 och prognos 2013.
- Från barn- och ungdomsnämnden har inkommit uppföljning budget och verksamhetsplan augusti 2013.
- Från äldrenämnden har

- § 97 Anmälningssärenden**
Rapport inkommit från Äldrenämnden om icke verkställda gynnande beslut enl 16 kap.6f§ SoL, 4 kap. 1§.
Revisorerna beslutar:
Att lägga ärendet till handlingarna
- § 98 Ekonomi**
Utdrag från redovisningssystemet föreligger.
Revisorerna beslutar
Att återkomma till frågan vid ett senare tillfälle
- § 99 Kurser och konferenser**
Inkommit inbjudan från Kommunförbundet Skåne till information om kommande förändringar i kommunallagen.
Revisorerna beslutar
Att de revisorer som önskar delta i informationstillfället den 15 november i Sturup anmäler själva sitt deltagande.

Revisionen

Plats och tid: Enigheten tisdagen den 11 oktober 2013, kl. 09.00 – 12.30.

Närvarande revisorer

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Övriga revisorer

Bo Löfgren

Lars-Erik Johansson

Pål Wetterling

09.30-

Bernt Runesson

Lars Brissmalm

Ernst & Young

Thomas Almqvist

Henrik Jonsson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Tjänstemän

Ekonomichef

Per Jonsson

Budgetchef

Åke Karlsson

Ordförande

Sven-Otto Ullnér

Justerande

Lars Brissmalm

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 100 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Lars Brissmalm till att justera protokollet
- § 101 Revisionsplan 2012 för kommunen**
FF-2012 Granskning av investeringspolicyns efterlevnad(2013.4.007)
Investeringspolicyns efterlevnad diskuteras med ekonomichef Per Jonsson.
- § 102 Revisionsplan 2013 för kommunen**
FD-2013 Hearing angående kommunens budgetprocess
Genomgång av kommunens budgetprocess med ekonomichef Per Jonsson och budgetchef Åke Karlsson
Revisorerna beslutar
Att ge EY i uppdrag att skriva en rapport, om hearingen, som skall skickas till KS för information
FF-2013 Granskning av administration och rutiner i de kommunala bolagen i jämförelse med i en kommunal förvaltning
EY lämnar en delrapport om granskningen som kommer att redovisas vid nästa sammanträde.
- § 103 Ekonomi**
Budgetchef Åke Karlsson talar om att revisorernas budgetäskande för 2014 är överlämnat till budgetberedningen.

Revisorerna tackar ekonomichef och budgetchef för medverkan.
- § 104 Delårsbokslut 2013-08-31**
Genomgång av revisorernas bedömning av delårsbokslut januari – augusti 2013 med prognos januari – december 2013
Revisorerna beslutar
Att godkänna skrivelsen och
Att skriva under densamma och lämna den till kommunfullmäktige

Annacarin Leufstedt kommer att skriva en egen bedömning av delårsbokslutet per 2013-08-31 som skall lämnas till kommunfullmäktige.

Revisionen

Plats och tid: Enigheten tisdagen den 5 november 2013, kl. 09.00 – 11.00.

Närvarande revisorer

Ordförande

Mats Nilsson

Övriga revisorer

Birger Wernersson

Sven-Otto Ullnér

Bo Löfgren

Lars-Erik Johansson

Pål Wetterling

Bernt Runesson

Lars Brissmalm

Ernst & Young

Henrik Jonsson

Tjänstemän § 115

Elisabeth Arebark, kanslichef KLF

Charlotte Jörgensen, systemförvaltare Castor

Madeleine Alm, nämndsekreterare ÄN

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Mats Nilsson

Justerande

Pål Wetterling

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 105 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 106 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Pål Wetterling till att justera protokollet
- § 107 Föregående protokoll**
Inget att erinra
- § 108 Revisionsplan 2012 för kommunen**
FF-2012 Granskning av investeringspolicyns efterlevnad(2013.4.007)
Revisorerna beslutar
Att lägga ärendet till handlingarna
- § 109 Revisionsplan 2013 för kommunen**
FB-2013 Granskning av Socialnämndens ekonomistyrning
Granskningsrapport och missiv är skickat till Socialnämnden och för kännedom till Kommunfullmäktige och Kommunstyrelsen.
Revisorerna har träffat Socialnämndens AU med anledning av granskningsrapporten.
Svar har inkommit från Socialnämnden.
Revisorerna beslutar
Att godta svaret och
Att lägga ärendet till handlingarna
- FD-2013 Hearing angående kommunens budgetprocess*
Ernst & Young lämnar skriftlig rapport om hearingen.
Revisorerna beslutar
Att lägga ärendet till handlingarna
- FF-2013 Granskning av administration och rutiner i de kommunala bolagen i jämförelse med i en kommunal förvaltning*
Granskningsrapport föredras av Ernst & Young.
Revisorerna beslutar
Att godta granskningsrapporten och
Att ge Ernst & Young i uppdrag att skriva förslag till missiv
- FH-2013 Granskning av Äldrenämndens ekonomistyrning*
Granskning pågår

Revisionen

§ 110

Rapporter

a) Kommunala bolag

Sven-Otto Ullnér tar åter igen upp det intetsägande innehållet i Utveckling i Karlskrona AB:s protokoll, och avsaknaden av underlag till styrelsemötena. Det har beslutats tidigare att VD för Utvecklingsbolaget skall bjudas in till sammanträde med revisorerna.

Sekreteraren har i uppdrag att kontakta Thomas Peters.

b) Övriga

Birger Wernersson talar om att Blekinge räddningskårens delårsrapport är klar och godkänd.

Wernersson har varit i kontakt med Kenneth Johansson angående besök på Johannishusåsen. Det går bra att kontakta Johansson angående datum för besök.

§ 111

Skrivelser

- Inkommit från Handikappnämnden delårsrapport ekonomi per den 31 augusti 2013 (2013.23/007) samt Åtgärder för en budget i balans (2013.24/007).
- Inkommit från Kommunstyrelsen Uppföljning per augusti 2013, KS/KLF(2013.26/007) samt Delårsbokslut augusti 2013 för KS/Serviceförvaltningen (2013.27/007).
- Inkommit från Miljö- och byggnadsnämnden Delårsrapport per augusti 2013 samt personnyckeltal (2013.29/007)
- Inkommit från Utbildningsnämnden Ekonomisk uppföljning med prognos för utbildningsnämnden september 2013 (2013.28/007)
- Inkommit budgetuppföljning, september 2013 från Socialnämnden.(2013.30/007)

Revisorerna beslutar

Att lägga skrivelserna till handlingarna

§ 112

Anmälningssärenden

Rapport inkommit från Socialnämnden om icke verkställda gynnande beslut enl 16 kap.6f§ SoL, 4 kap. 1§ 1/7-30/9 2013.

Revisorerna beslutar:

Att lägga ärendet till handlingarna

§ 113

Ekonomi

Utdrag från redovisningssystemet föreligger.

Revisorerna beslutar

Att lägga rapporten till handlingarna

Revisionen

§ 114 **Kurser och konferenser**

Revisorerna beslutar

Att De revisorer som önskar delta i SKL:s seminarium Utveckla lekmannarevisionen "Hur kan vi arbeta för att göra lekmannarevisionen nyttig?" i Stockholm den 28 januari 2014, kan anmäla sig.

Planeringskonferens 26-27 november, vi åker från Karlskrona klockan 08.30 Birger Wernersson bokar en minibuss och Pål Wetterling kör bil, önskemål om påstigningsplats meddelas till sekreteraren.

§ 115 **Övrigt**

Kanslichef Elisabeth Arebark, systemförvaltare Charlotte Jörgensen och ÄN:s nämndsekreterare Madeleine Alm informerar om projektet med digitala handlingar/läsplattor till revisorer och övriga nämndspolitiker.

Revisionen

Plats och tid: Freden tisdagen den 3 december 2013, kl. 09.00 – 10.30.

Närvarande revisorer

Ordförande

Mats Nilsson

Övriga revisorer

Birger Wernersson

Sven-Otto Ullnér

Pål Wetterling

Bernt Runesson

Lars Brissmalm

Ernst & Young

Henrik Jonsson

Sekreterare

Tuovi Henriksson

Ordförande

Mats Nilsson

Justerande

Sven-Otto Ullnér

Sekreterare

Tuovi Henriksson

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

Tuovi Henriksson

Revisionen

- § 116 Godkännande av dagordningen**
Revisorerna beslutar
Att godkänna förslag till dagordning
- § 117 Val av justeringsman**
Revisorerna beslutar
Att välja Sven-Otto Ullnér till att justera protokollet
- § 118 Föregående protokoll**
Inget att erinra
- § 119 Revisionsplan 2013 för kommunen**
FF-2013 Granskning av administration och rutiner i de kommunala bolagen i jämförelse med i en kommunal förvaltning
Förslag till missiv från EY föreligger.
Revisorerna diskuterar missivförslaget.
Revisorerna beslutar
Att godta missivet och
Att skicka granskningsrapport och missiv till Kommunstyrelsen och till Kommunfullmäktige, till samtliga bolag och nämnder för kännedom.
- FH-2013* Granskning av Äldrenämndens ekonomistyrning
Granskning pågår
- § 120 Revisionsplan 2014 för kommunen**
Revisorerna beslutar
Att anta inriktning på revisionsplan enligt förslag som framkom på planeringskonferensen
- § 121 Ekonomi**
Utdrag från redovisningssystemet föreligger.
Revisorerna beslutar
Att lägga rapporten till handlingarna
- § 122 Kurser och konferenser**
Revisorerna diskuterar kommande KKKHV-konferens som är planerad till 9-10 juni 2014 i Karlskrona.
- EY har sin årliga utbildningsdag i Växjö den 14 januari 2014.
Revisorerna beslutar
Att de revisorer som har möjlighet åker på utbildningen. Anmälan sker till sekreteraren.