



STRÖMSTADS KOMMUN
Kommunens revisorer

Sammanträdesanteckning
2024-05-13

Plats och tid Hamnkaptens Hallberg Kontor, Stadshuset
13 maj 2024, kl. 09.00 – 12:00

Beslutande Ingemar Nordström, ordförande
Roy Andersson, vice ordförande
Bo Tångefjord
Lena Östring
Niclas Andersson

Frånvarande

Övriga deltagande Liselott Daun, EY

Underskrifter **Ordförande**.....
/Ingemar Nordström/

Justerare.....
/ Roy Andersson/



Rev § 48

Mötet öppnas

Mötet öppnas av ordförande.

Rev § 49

Närvarande

Ordförande genomför ett upprop.

Rev § 50

Godkännande av dagordning

Dagordningen godkänns, Med tillägg att Bo Tångefjord vill diskutera en granskningsammansättning och en inkommande handling.

Rev § 51

Val av sekreterare och justerare

Till sekreterare för dagens möte utses Liselott Daun.

Till justerare för dagens möte utses Roy Andersson.

Rev § 52

Sammanträdesanteckningar från föregående möte

Sammanträdesanteckningar från föregående möte godkänns.

Frågan lyfts hur revisionens protokoll arkiveras. På hemsidan finns inte protokollen tillgängliga. EY följer upp och återkommer till nästkommande revisionsmöte

Rev § 53

Beslut om projektplaner

Liselott Daun (EY) föredrar ärendet.

Revisionen antar projektplan Grundläggande granskning 2024. Revisionen beslutar att inte begära in svar på skriftliga frågor före dialogerna. Däremot önskar revisionen att få ett skriftligt underlag eller presentation om det är mer omfattande mängd fakta som presenteras vid dialogerna. Det betonas dock att det är dialogen och förståelse som ska utvecklas.

Revisionen antar projektplan Granskning av investeringsprocessen. Revisionen anser att intervjuer ska genomföras med förvaltningschef tekniska förvaltningen samt Tekniska nämndens presidium. Eventuellt kan kommunstyrelsens presidium intervjuas vid behov eller i syfte att kommunicera granskningens bedömningar.



Rev § 54

Revisionsplan 2024

Liselott Daun (EY) föredrar ärendet.

Revisionen antar revisionsplan för 2024. Revisionsplanen uppdateras löpande vid beslut om nya granskningsinsatser.

Revisionen önskar att göra ROV för 2025 tidigare, Förslagsvis i november 2024. Då kan dialogerna i november också beröra de risker som presidierna ser inför kommande år. Revisionen önskar att planera granskningarna tidigare på granskningsåret.

Revisionen önskar en projektplan för Samrev-konferensen inför november 2024.

På revisionsmötet den 10 juni önskar revision se över prioriterade risker och planera ytterligare en fördjupad granskning. EY tar reda på vad som framkom i den senaste uppföljningen av granskningen av inköp och upphandling. Eventuellt önskar revisionen att göra ytterligare ett stickprov/uppföljning av inköp och upphandling. Samordning måste ske med räkenskapsrevisionen.

Rev § 55

Revisionens budget 2025

Bordläggs till nästkommande revisionsmöte den 10 juni.

Rev § 56

Revisionens kalendarium

Liselott Daun (EY) informerar om kalendariet och förslag på datum för att bjuda in tjänstepersoner till revisionen i enlighet med åtgärder i RoVen.

Revisionen beslutar att kalla en tjänsteperson från BUN till mötet den 10 juni. EY får i uppdrag att ta fram frågor samt skicka kallelse. Revisionen vill få del av frågorna före mötet.

Revisionen föreslår att ställa in revisionsmötet den 19 augusti.

Den 28 november planeras en gemensam revisionsdag med Samrev. Orust är arrangör. EY ska återkommen med en projektplan med kostnad per kommun.

EY kompletterar ansvarsfördelning av revisorernas nämndbevakning enligt tidigare mötesanteckningar. Lena Östring har ansvar för Socialnämnden och Tekniska nämnden. Niclas Andersson ansvarar för Miljö- och Byggnadsnämnden samt Tekniska nämnden.

Rev § 57

Deltagande vid fullmäktiges sammanträde

Revisionen beslut om vem som deltar vid nästkommande fullmäktigemöte.



Den 25 juni kommer Roy Andersson att delta.

Deltagande vid kommande fullmäktigemöten planeras vid revisionsmötet den 10 juni.

Rev § 58

Revisionens ekonomi

Liselott Daun (EY) föredrar detaljbudget och prognos för gransknings specifika insatser 2024.

Ingemar Nordström redogör för revisionen uppföljning per april 2024.

Revisionen konstaterar att det finns utrymme för en ytterligare granskning.

Rev § 59

Inkomna skrivelser

Revisionen går igenom inkomna skrivelser. Revisionen konstaterar att genomförda granskningar har haft betydelse för kommunens arbete med intern kontroll.

Rev § 60

Rapporter från nämnder och styrelse

Revisionen informerar om sin nämndbevakning.

Rev § 61

Övriga frågor

Bo Tångefjord går igenom gransknings sammanställningen och vad som återstår att kommunicera till revisionen. Det saknas ett missivbrev avseende grundläggande granskning från 2022. Revision beslutar att inte gå vidare med denna uppföljning utan att fokusera på granskning 2024.

Liselott Daun (EY) efterfrågar underlag av utvärdering av sakkunnigt biträde. Revisionen är nöjda med samarbetet med EY. Den ökade tydligheten när det gäller ekonomiuppföljning uppskattas.

Kommunikationen fungerar väl. Revisionen önskar mer anpassning kring vilka som ska delta vid avrapporteringar av granskningar så att varje rapport kommuniceras på bästa sätt. Exempelvis om nämnden ska bjudas in eller om rapporten ska föredras för nämnd/fullmäktige. Det uppskattas att rapporterna inleds med en "kortrapport" med granskningens sammanfattande bedömning, slutsats och rekommendationer.

Rev § 62

Mötet avslutas

Revisionens nästa möte är den 10 juni 2024 kl.08.30.

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

ANDERS TORSTEN INGEMAR NORDSTRÖM

Ordförande kommunrevisionen

Serienummer: bdfed57c34ece7[...]51952527ee9bf

IP: 81.230.xxx.xxx

2024-06-17 05:48:48 UTC



ROY INGE ANDERSSON

Justerare

Serienummer: 8edfc3d4ba64a6[...]d74a2567e87a3

IP: 90.227.xxx.xxx

2024-06-17 07:52:03 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>