



## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2018-03-27

**Plats och tid** Mölnåls stadshus, rum 101 kl. 17:00-20:20

**Beslutande ledamöter** Thomas Svensson (S) (ordförande)  
Claes Olsson (M) (vice ordförande)  
Jan-Erik Lindström (S)  
Birgitta Evans (S)  
Hans Pettersson (S)  
Eva Magnusson (V)  
Peter Österberg (L)  
Cesar Mirzaei Langroodi (L)

**Övriga närvarande** Rebecka Rask (EY)  
Maria Strandberg (EY)  
Eveline Stomvall (Ekonomichef § 30)  
Karin Sundh (Finans- och Bolagsstrateg § 30)  
Cecilia Rignell (Internationell samordnare § 30)  
Anna Jandersson (Ledningscontroller § 30)  
Yvette Hedlund (Sekreterare)

**Utses att justera** Claes Olsson (M)

**Justeringens plats och tid** Stadhuset, Mölnåls

**Paragrafer** §§29-40

**Underskrifter** Sekreterare .....  
Yvette Hedlund

Ordförande .....  
Thomas Svensson (S)

Justerande .....  
Claes Olsson (M)

Protokollet är justerat och har tillkännagivits på den digitala anslagstavlan.



## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2018-03-27

### Innehållsförteckning

- §29 Förändring av föredragningslistan
- §30 Föredragning av stadens årsredovisning 2017
- §31 Granskning av årsbokslut
- §32 Revisionsberättelse och redogörelse för revisionen 2017
- §33 Prioritering av granskningsförslag inom det finansiella området
- §34 Röret - val av nya granskningar samt uppdateringar av pågående projekt
- §35 EY avrapportering - Granskning av IT i skolan
- §36 Granskning av gemensam Överförmyndarnämnd
- §37 Rapport från kommunfullmäktige- styrelse, bolag och nämnder
- §38 Ekonomirapport februari 2018
- §39 Inbjudan kurser och konferenser
- §40 Övrigt



## **SAMMANTRÄDESPROTOKOLL**

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2018-03-27

### **§ 29**

#### **Förändring av föredragningslistan**

##### **Beslut**

Ett ärende tillkommer till föredragningslistan.

##### **Ärendet**

Dagens föredragningslista kompletteras med ett ärende:

- Övrigt.

##### **Förslag till beslut**

Ordförande (S) frågar om föredragningslistan kan kompletteras med ett ärende.

Förslaget antas

##### **Justerad**

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2018-03-27

### § 30

#### Föredragning av stadens årsredovisning 2017

##### Beslut

Informationen antecknas till protokollet.

##### Ärendet

Eveline Stomvall, ekonomichef, föredrar stadens årsredovisning. Kommunen redovisar ett resultat för år 2017 om 111,6 mnkr, vilket är ca 96 mnkr högre än budget. I årets resultat ingår ett antal jämförelsestörande poster; resultat vid försäljning exploateringsfastigheter om 66,7 mnkr, byggbonus för att stimulera bostadsbyggande 9 mnkr. Kommunens nämnder redovisar ett resultat om 5 mnkr lägre än budget.

Karin Sundh, controller, föredrar hela koncernens årsredovisning för 2017. Bolagskoncernen redovisar en förlust efter finansiella poster på 23,5 mnkr. Jämfört med föregående år är detta en resultatförbättring på 4,2 mnkr. Förbättringen beror huvudsakligen på lägre räntekostnader.

Cecilia Rignell föredrar bedömningar av måluppfyllelse av kommunfullmäktiges prioriterade mål för 2017. I budget/plan finns tio gemensamma verksamhetsmål med tillhörande indikatorer. Nämnderna har genom preciserade nämndmål i verksamhetsplanen angett vilka av dessa tio som den har haft i särskilt fokus under 2017. Liksom visionen utgår de inte från stadens organisatoriska indelning utan från vad som ska uppnås, nyttan för invånare.

##### Förslag till beslut

Ordförande (S) frågar om informationen kan antecknas till protokollet.

Förslaget antas.

##### Justerad

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2018-03-27

### § 31

#### Granskning av årsbokslut

##### Beslut

Revisorerna godkänner redovisningen.

##### Ärendet

Maria Strandberg (EY) föredrar EYs granskning av årsredovisningen. EYs bedömning är att granskat material i huvudsak överensstämmer med lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed och att bokslutet och årsredovisningen i alla väsentliga delar är korrekt upprättat och ger en rättvisande bild av kommunens resultat och ställning.

Rebecka Rask (EY) redogör för bedömning av måluppfyllelsen. EY delar kommunstyrelsens bedömning att god ekonomisk hushållning har uppnåtts. EY bedömer dock att kommunstyrelsen bör utveckla en tydlig definition av vilken måluppfyllelse som krävs avseende verksamhetsmålen för att god ekonomisk hushållning ska anses råda. Vidare bedömer EY att måluppfyllelsen bör bedömas för samtliga verksamhetsmässiga mål, även om någon indikator inte har varit möjlig att mäta.

##### Förslag till beslut

Ordförande (S) frågar om redovisningen kan godkännas.

Förslaget antas.

##### Justerad



## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2018-03-27

### § 32

REV 1/17

## Revisionsberättelse och redogörelse för revisionen 2017

### Beslut

Revisionsberättelsen godkänns.

### Ärendet

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Kommunens revisorer bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen i allt väsentligt är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt. Kommunen anser att kommunstyrelsen bör utveckla en tydlig definition av god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv. Vi anser vidare att målpuppfyllelse bör bedömas för samtliga verksamhetsmässiga mål, även om enskilda indikatorer inte har varit möjliga att mäta.

### Förslag till beslut

Ordförande (S) frågar om revisionsberättelsen kan godkännas.

Förslaget antas.

### Justerad

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



## **SAMMANTRÄDESPROTOKOLL**

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2018-03-27

### **§ 33**

#### **Prioritering av granskningsförslag inom det finansiella området**

##### **Beslut**

Informationen antecknas till protokollet.

##### **Ärendet**

Ledamöterna går igenom granskningsförslag inom det finansiella området.

##### **Förslag till beslut**

Ordförande (S) frågar om informationen kan antecknas till protokollet.

Förslaget antas.

##### **Justerad**

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2018-03-27

### § 34

## Röret - val av nya granskningar samt uppdateringar av pågående projekt

### Beslut

Informationen antecknas till protokollet samt granskningar beställs.

### Ärendet

Genomgång och uppdatering av staus för pågående granskningar. Ledamöterna går även igenom förslag till nya granskningar varefter förljande granskningar beställs:

- Uppföljande granskning av bygglovsprocessen och rättssäkerhet
- Granskning av arbetet med att förebygga psykisk ohälsa bland barn och unga
- Följa hur nämnden arbetar med uppföljning utifrån det kommunala aktivitetsansvaret

### Förslag till beslut

Ordförande (S) frågar om informationen kan antecknas till protokollet samt om förslag till nya granskningar kan beställas.

Förslaget antas.

### Justerad

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande





## **SAMMANTRÄDESPROTOKOLL**

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2018-03-27

### **§ 35**

**REV 4/18**

### **EY avrapportering - Granskning av IT i skolan**

#### **Beslut**

Revisorerna godkänner granskningsrapporten.

#### **Ärendet**

Rebecka Rask (EY) föredrar granskningsrapporten avseende IT i skolan.

Granskningens syfte har varit att bedöma om skolnämnden har säkerställt att arbetet med informations- och kommunikationsteknik (IKT) i grundskolan bedrivs på ett ändamålsenligt sätt. Av granskningen framkommer att nämnden tagit del av viss uppföljning avseende IKT-arbetet. Den uppföljning som skett har främst kretsat kring praktiska aspekter, såsom inköp av program och digitala verktyg. Nämnden har inte systematiskt följt upp hur elevernas digitala kompetens utvecklats till följd av IKT-arbetet. Vi bedömer således att nämnden inte har säkerställt en tillräcklig uppföljning av IKT-arbetet.

#### **Förslag till beslut**

Ordförande (S) frågar om granskningsrapporten kan godkännas.

Förslaget antas.

#### **Justerad**

#### **Expedieras till**

Skolnämnden

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



## **SAMMANTRÄDESPROTOKOLL**

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2018-03-27

### **§ 36**

#### **Granskning av gemensam Överförmyndarnämnd**

##### **Ärendet**

Ärendet bordläggs.

##### **Justerad**

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



## **SAMMANTRÄDESPROTOKOLL**

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2018-03-27

### **§ 37**

#### **Rapport från kommunfullmäktige- styrelse, bolag och nämnder**

##### **Ärendet**

Ärendet bordläggs.

##### **Justerad**

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



## **SAMMANTRÄDESPROTOKOLL**

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2018-03-27

### **§ 38**

**REV 3/18**

### **Ekonomirapport februari 2018**

#### **Beslut**

Revisorerna godkänner rapporten.

#### **Ärendet**

Ledamöterna får ta del av ekonomirapporten för februari 2018. I utfallet ligger 40tkr för utökad granskning Miljönämnden.

#### **Förslag till beslut**

Ordförande (S) frågar om ekonomirapporten kan godkännas.

Förslaget antas.

#### **Justerad**

#### **Expedieras till**

Ekonomiavdelningen

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



## **SAMMANTRÄDESPROTOKOLL**

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2018-03-27

### **§ 39**

#### **Inbjudan kurser och konferenser**

##### **Ärendet**

Ärendet bordläggs.

##### **Justerad**

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



## **SAMMANTRÄDESPROTOKOLL**

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2018-03-27

### **§ 40**

#### **Övrigt**

##### **Beslut**

Informationen antecknas till protokollet.

##### **Ärendet**

Birgitta Evans (S) redogör kort för sin föredragning av rapporten granskning av tillgänglighet avseende boendeplatser.

##### **Förslag till beslut**

Ordförande (S) frågar om informationen kan antecknas till protokollet.

Förslaget antas.

##### **Justerad**

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande