



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2017-12-12

Plats och tid Ernst & Young, Parkgatan 49, Göteborg kl. 16:05-17:05

Beslutande ledamöter Thomas Svensson (S) (ordförande)
Claes Olsson (M) (vice ordförande)
Jan-Erik Lindström (S)
Hans Pettersson (S)
Peter Eckerström (M) (§§ 79-83)
Peter Österberg (L)
Cesar Mirzaei Langroodi (L)

Övriga närvarande Hans Gavin (EY)
Yvette Hedlund (Sekreterare)

Uttes att justera Jan-Erik Lindström

Justeringens plats och tid Mölnåls Stadshus, Informationen

Paragrafer §§78-83

Underskrifter

| | |
|-------------|-----------------------------|
| Sekreterare | Yvette Hedlund |
| Ordförande | Thomas Svensson |
| Justerande | Jan-Erik Lindström |

ANSLAG/BEVIS Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Instans Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum 2017-12-12

Anslag sätts upp

Anslag tas ner

Förvaringsplats för protokoll Stadshuset

Underskrift
Yvette Hedlund



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2017-12-12

Innehållsförteckning

| | | |
|-----|--|-------|
| §78 | EY - Avrapportering av granskningar samt presentation av nya projektplaner | sid 3 |
| §79 | Pågående granskningar – röret | sid 4 |
| §80 | Ekonomirapport november 2017 | sid 5 |
| §81 | Rapport från Kommunfullmäktige- styrelse, nämnder och bolag | sid 6 |
| §82 | Inbjudan kurser och konferenser | sid 7 |
| §83 | Övrigt | sid 8 |



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2017-12-12

§ 78

EY - Avrapportering av granskningar samt presentation av nya projektplaner

Beslut

Kommunens revisorer beslutar att godkänna Eys rapport och projektplaner. Nämnden beslutar även att beställa granskningarna, med justering av frågor i granskningen av It i skolan, samt tillägget till granskningen av miljönämnden.

Ärendet

Avrapportering - Granskning av intern kontroll inom redovisningsrevisionen

Som ett led i årets redovisningsrevision har EYs noteringar från granskning av intern kontroll i redovisningen under 2017 sammanställts. Granskningen innebär i de flesta fall att de följer hela flödet, dvs. från det att en intäkt eller kostnad genereras till dess att registrering sker i huvudboken och slutligen blir reglerad.

Eys granskning av den interna kontrollen omfattar:

Bokslutsprocessen, Löneprocessen och pensioner, Inköpsprocessen, Anläggningsprocessen, Exploateringsprocessen samt Kravhanteringsrutinen.

Övrig granskning som utförts är:

Kontroll av avstämningar på väsentliga konton som kundfordringar, leverantörsskulder, likvida medel etc., granskning av momsredovisning, övergripande kontroller i redovisningen, uppföljning av rapport från löpande granskning 2016.

Sammanfattningsvis är det EYs bedömning att den interna kontrollen kan förstärkas inom vissa områden. Granskningen täcker endast områden och aspekter som är väsentliga för revisionen och är ej av sådan omfattning att den täcker in alla svagheter i rutiner och intern kontroll.

Projektplan uppföljande granskning av IT i skolan

I takt med att digitala hjälpmedel och IT får en allt större roll i samhället i stort ökar även betydelsen av IT-användning i skolan. Läroplanen för grundskolan slår fast att utbildningen ska ge elever förutsättningar att utveckla digital kompetens. Skolnämnden i Mölnåls stad ansvarar för kommunens grundskoleverksamhet. Nämnden har under senare år genomfört



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2017-12-12

flera satsningar på IT och digitalisering i skolan. Kommunrevisionen i Mölnåls stad genomförde år 2016 en förstudie avseende arbetet med IT i skolan. Förstudiens sammanfattande bedömning var att det saknades en strukturerad styrning och uppföljning av IKT-arbetet. Det saknades också rutiner för användning av ITutrustning.

Kommunrevisionen har mot bakgrund av ovanstående och i samband med sin risk- och väsentlighetsanalys bedömt att det är väsentligt att genomföra en fördjupad granskning av arbetet med IT i skolan. Granskningens övergripande syfte är att bedöma om skolnämnden har säkerställt att IKTarbetet i grundskolan bedrivs på ett ändamålsenligt sätt. Granskningen avgränsas till grundskola som bedrivs i stadens egen regi. Från EY deltar Rebecka Rask och Maria Tengros. Rebecka Rask kommer att vara projektledare och ansvara för granskningens genomförande. Revisionens arbetsgrupp för granskningen utgörs av Jan-Erik Lindström och Cesar Langroodi. Jan-Erik Lindström är sammankallande för granskningen.

Projektplan granskning av kvalitet i äldreomsorgen

I Mölnåls stad ansvarar vård- och omsorgsnämnden för äldreomsorgen. Vård- och omsorgsnämnden har i verksamhetsplan för 2017-2019 fastställt en målbild om "Kvalitet i varje möte". Vårdighetsgarantier ska tydliggöra för äldre personer, anhöriga och övriga kommuninvånare vad de kan förvänta sig av äldreomsorgen i Mölnåls. Garantierna gäller äldreomsorg inom såväl kommunal som extern drift. Nämnden har antagit flera mål som avser kvalitet inom äldreomsorgen. Av nämndens verksamhetsberättelse för 2016 framgår att måloppfyllelsen för flera av dessa mål har minskat de senaste åren. Det framkommer också att den interna hemtjänstdriften har utmaningar med att bedriva verksamheten inom den beslutade ersättningsnivån, vilket medfört ett underskott.

Kommunrevisionen har mot bakgrund av ovanstående och i samband med sin risk- och väsentlighetsanalys bedömt att det är väsentligt att genomföra en granskning av kvalitet inom äldreomsorgen. Granskningen syftar till att bedöma om vård- och omsorgsnämnden har säkerställt att kvaliteten i äldreomsorgen lever upp till kraven i lagstiftning, mål, uppdrag och antagna vårdighetsgarantier. Granskningen kommer att genomföras av Maria Carlsrud Felander och Maria Tengros. Maria Carlsrud Felander är granskningsledare och ansvarar för granskningens genomförande. Revisionens arbetsgrupp för granskningen utgörs av Thomas Svensson och Hans Pettersson. Thomas Svensson är sammankallande för granskningen.



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2017-12-12

Projektplan granskning av verksamhetsstyrning inom miljönämnden

Ey föreslår att man gör ett tillägg till granskning. Man kommer att utföra stickprov på 8-10 stycken av nämndens ärenden. Kostnaden för detta tillägg uppgår till ca 30-40 tkr.

Beslutsgång

Orförande frågar om Eys förslag på tillägg till granskningen av miljönämnden, avrapportering gällande granskningen av intern kontroll inom redovisningsrevisionen kan godkännas samt om projektplaner gällande granskningar kan beställas och finner att så kan ske.

Förslag till beslut

Rapporten samt projektplanerna godkännes. Granskningar beställs.

Justerad

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2017-12-12

§ 79

Pågående granskningar - röret

Beslut

Informationen noteras till protokollet.

Ärendet

Nämndens ledamöter går igenom statusen för pågående granskningar.

Förslag till beslut

Informationen noteras till protokollet.

Justerad

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2017-12-12

§ 80

Ekonomirapport november 2017

Beslut

Ekonomirapporten för november godkänns med reservation för att ekonomiavdelningen enbart tagit med upparbetade kostnader men inte beställda granskningar.

Ärendet

Prognos inkl väntat utfall enligt beställda granskningar 2017. Inkl 10 tkr för ombokningar och 13 tkr för överskriden kostnad för en av granskningarna från förra året. Årsarvoden hade inte justerats upp för 2016 och 2017, allt detta ska vara justerat i en klump på juli månad.

Förslag till beslut

Rapporten godkänns.

Justerad

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2017-12-12

§ 81

Rapport från Kommunfullmäktige- styrelse, nämnder och bolag

Beslut

Informationen noteras till protokollet.

Ärendet

Nämndens ledamöter redogör kort för sina respektive nämnder och bolag samt från kommunfullmäktigesmöte.

Förslag till beslut

Informationen noteras till protokollet.

Justerad

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2017-12-12

§ 82

Inbjudan kurser och konferenser

Beslut

Informationen noteras till protokollet.

Ärendet

Inga inbjudningar under december.

Förslag till beslut

Informationen noteras till protokollet.

Justerad

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2017-12-12

§ 83

Övrigt

Beslut

Informationen noteras till protokollet.

Ärendet

Ledamöterna diskuterar avtalet mellan Mölnåls stad och Förbo fastigheter.

Förslag till beslut

Informationen noteras till protokollet.

Justerad

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande