

NORBERGS KOMMUN
Revisorerna

MINNESANTECKNINGAR
2023-10-25, kl.18:30 – 20:00
Plats: Tingshuset, Norberg

Närvarande:

Anders Holmgren
Georgios Kafetsis
Stig Bergman
Anders Bjälevik
Sara Dahlin, ordförande KF (punkt 1)
Per-Arne Andersson, 1:e vice ordf. KF
(punkt 1)
Eddie Lundeqvist, 2:e vice ordf. KF
(punkt 1)
Jenz Ek, ekonomichef (punkt 1)

Förhinder:

Marie – Louise Murray

Revisionskonsult från KPMG:

Adam Eriksson Levd, punkt 1 (digitalt)
Maria Schultz (digitalt)

§1 Sammankomstens öppnande

Ordförande hälsar alla välkomna och förklarar sammankomsten öppnad.

§2 Presentation av granskning av kommunens delårsrapport

Auktoriserad revisor Adam Eriksson Levd presenterar KPMG:s granskning av kommunens delårsrapport.

Revisionen är kritisk gällande formulering av kommunens mål och vill särskilt kommentera det i revisionens bedömning som skickas till kommunfullmäktige.

Per-Arne kommenterar att oppositionen i kommunfullmäktige delar revisionens kritik gällande målen och menar att flera av dem inte är mätbara.

På frågan om kommunen lever över sina tillgångar svarar ekonomichefen att det förhållandevis goda resultatet beror på fortsatt goda skatteintäkter och att kommunen har pengar på banken. Dock visar resultatet på ett underskott och samtliga nämnder arbetar med åtgärder för att nå en budget i balans, där socialnämnden står inför den största utmaningen.

Det diskuteras utmaningar gällande investeringar, och det konstateras finnas en underhållsplan för hanteringen av VA. Den stora utmaningen är fastighetsavdelningen, där det inte tydligt framgår hur investeringar har eller ska hanterats.

Revisorerna beslutar att godkänna rapporten och att lämna över den till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige för kännedom.

§3 Revisorernas bedömning

Maria, KPMG redogjorde för KPMG:s förslag till revisorernas bedömning av delårsrapporten, som signeras digitalt av revisorerna. Revisionen vill understryka vikten av att kommunen uppdaterar sig på RKR R 14 Drift- och investeringsredovisning för att säkerställa korrekt hantering av framtida investeringar samt syftet med mätbara mål, som är att regelbundet följa verksamheterna och systematiskt utveckla och agera på avvikelser på ett effektivt sätt.

Revisorerna beslutar fastställa förslaget och att överlämna bedömningen av delårsrapporten till kommunfullmäktige.

§4 Minnesanteckningar från föregående möte

Minnesanteckningarna från revisionens möte den 2023-10-03 godkänns.

§5 Inkomna handlingar

Inga handlingar har inkommit.

§6 Utbildning

Vid föregående möten har det diskuterats om KPMG kan utbilda revisionen i grundläggande kunskaper inom kommunal revision. Det beslutas om en utbildningsdag den 4 december, med Karin Helin – Lindkvist från KPMG som utbildare. Förslagsvis sker utbildningen på Lindgården i Fagersta.

§7 Övriga frågor

Ordförande berättar om nätverksträffen med revisorerna i Västmanland – Dalarna miljö och byggförvaltning. Resultat från träffen är bland annat att ett reglemente för samverkan ska tas fram och att möten ska genomföras med både direktionen och övriga revisorer.

Vidare informerar ordförande om att förbundsordningen för Vafab är från 2013 och kan behöva ses över.

Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund ska upphandla nya lekmannarevisorer och i väntan på att det är klart har det inte genomförts något möte.

§8 Avslutning

Nästa möte är den 11 december kl.18:30.

Anders Holmgren
Ordförande

Maria Schultz
Sekreterare