

PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2023-03-22

1(18)



Plats och tid Aleväv, Nödinge kommunhus, kl 08:30-12:00

Beslutande Iréne Hellekant (S), ordförande
Wimar Sundeen (KD), vice ordförande
Ingemar Othzén (C), §§ 23-28, 31-38
Willy Kölborg (S), §§ 27-38
Mika Kojo (SD)
Magnus Wennergren (M), §§ 23-28, 31-38
Daniel Höglund (L), §§ 23-32
Leif Andersson, (C), §§ 23-32

Övriga närvarande Johan Palmgren, EY
Liselott Daun, EY
Marcus Gustafson, EY, §§ 27 - 28
Ken Gunnesson, Ekonomichef, § 27
Kristina Landberg, Redovisningschef, § 27
Annika Bengtsson, sekreterare

Utses att justera Wimar Sundeen

Paragrafer §§ 23 - 38

Underskrifter

Sekreterare

Annika Bengtsson

Ordförande

Iréne Hellekant

Justerande

Wimar Sundeen

PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2023-03-22

2(18)



Innehåll

§ 23	Mötets öppnande	3
§ 24	Godkännande av dagordning	4
§ 25	Val av justerare samt närvaroblankett	5
§ 26	Föregående mötesprotokoll 2023-02-24	6
§ 27	Årsredovisning 2022	7
§ 28	God ekonomisk hushållning	8
§ 29	Grundläggande granskning	9
§ 30	Ansvarsprövning	10
§ 31	Alebyggens redovisning	11
§ 32	Tackar de avgående ledamöterna	12
§ 33	Förslag till granskningar	13
§ 34	Diskussion runt bruttolistan	14
§ 35	Utbildning lekmannarevisor	15
§ 36	Ej verkställda beslut LSS och SoL	16
§ 37	Övriga frågor	17
§ 38	Avslut	18

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2023-03-22

3(18)



§ 23

Mötets öppnande

Ärendet

Ordförande öppnar mötet och hälsar alla välkomna.

—

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande
-------------------	--	--------------------

PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2023-03-22

4(18)



§ 24

Godkännande av dagordning

Ärendet

Förslag till dagordning godkännes.

Beslut

Dagordningen godkänns.

—

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande
-------------------	--	--------------------

PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2023-03-22

5(18)



§ 25

Val av protokolljusterare och närvaroblankett

Ärendet

Revisorerna föreslår Wimar Sundeen till protokolljusterare för mötet.

Beslut

Wimar Sundeen utses att justera dagens mötesprotokoll. Närvaroblanketten skrivs under.

—

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande
-------------------	--	--------------------

PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2023-03-22

6(18)



§ 26

Föregående mötesprotokoll

Ärendet

Mötesprotokollet från mötet den 24 februari 2023 justeras.

Beslut

Revisionen antecknar till protokollet.

—

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande
-------------------	--	--------------------

PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2023-03-22

7(18)



§ 27

Årsredovisning 2022

Ärendet

Ken Gunnesson, ekonomichef och Kristina Landberg, redovisningschef, går igenom årsbokslutet för 2022.

Positivt resultat för Ale kommun, +132,1 mkr.

Positivt även på nämndnivå, alla nämnder inom budgeten.

Beslut

Revisorerna noterar Informationen.

—

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande
-------------------	--	--------------------



§ 28

God ekonomisk hushållning

Ärendet

Marcus Gustafson, EY, sammanfattar Ale kommuns årsbokslut för 2022.

Kommunen redovisar ett resultat för 2022 om 132,1 mnkr vilket är en positiv avvikelse om 48,1 mnkr.

De senaste åren har påverkats väsentligt av pandemin som bland annat inneburit ökade statsbidrag, ersättning för sjuklönekostnader och andra merkostnader till följd av pandemin. Effekter som nu börjat normaliseras. Resultaten för de senaste åren är väsentligt högre än resultaten varit tidigare år och vad som förväntas framåt.

Beslut

Revisorerna noterar informationen.

—

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande



§ 29

Grundläggande granskning

Ärendet

Johan Palmgren, EY, går igenom den grundläggande granskningen.

Granskningens syfte har varit att ge revisorerna underlag för ansvarsprövningen genom att översiktligt granska all verksamhet i enlighet med kommunallagen och God revisionssed.

Granskningens sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsen och nämnderna i huvudsak säkerställt att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige bestämt. Undantaget är valnämnden som inte fullt ut efterlever kommunens styrmodell.

Beslut

Följebrevet för den grundläggande granskningen godkännes och skrivs under. Den grundläggande granskningen samt följebrev överlämnas till Kommunstyrelsen.

—

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande
-------------------	--	--------------------

PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2023-03-22

10(18)



§ 30

Ansvarsprövning

Ärendet

Johan Palmgren, EY, går igenom revisionsberättelsen för 2022.

Beslut

Revisionsberättelsen skrivs under och överlämnas till Kommunfullmäktiges presidium den 23 mars 2022.

—

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande
-------------------	--	--------------------



§ 31

Alebyggens årsredovisning

Ärendet

Johan Palmgren, EY, går igenom lekmannarevisionens granskningsredogörelse för Alebyggen 2022.

Den sammanfattande bedömning är att verksamheten delvis sköts på ett ändamålsenligt sätt. Vidare bedöms att verksamheten, i huvudsak bedrivs från en ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt att den interna kontrollen i huvudsak är tillräcklig. Bedömning grundar sig på de utvecklingsområden som har noterats avseende styrning, uppföljning och internkontroll.

Beslut

Revisionen noterar informationen.

—

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2023-03-22

12(18)



§ 32

Tackar de avgående ledamöterna

Ärendet

Irene Hellekant tackar de avgående ledamöterna, Daniel Höglund och Leif Andersson, för sin tid inom den kommunala revisionen.

Beslut

Revisionen noterar informationen.

—

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande
-------------------	--	--------------------



§ 33

Förslag till granskningar

Ärendet

Liselott Daun och Johan Palmgren, EY går igenom förslag till granskningar.

Granskningen gällande Bisysslor avrapporteras på mötet i september och granskningen av Sjukfrånvaron avrapporteras på mötet i maj.

Beslut

Granskningarna skrivs under och överlämnas till EY.

—

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande
-------------------	--	--------------------

PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2023-03-22

14(18)



§ 34

Diskussion runt bruttolistan

Ärendet

Diskussion kring framtagna bruttolistan gällande eventuellt kommande granskningar.

Beslut

Revisionen noterar.

—

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande
-------------------	--	--------------------



§ 35

Utbildning lekmanarevisorer

Ärendet

Liselott Daun, EY, meddelar att EY planerar en utbildning för lekmanarevisorer och undrar om Ale är intresserade av en utbildning riktad till Ale eller en allmän.

Beslut

Revisionen är intresserad av en utbildning riktad till Ale och förslag till dag för utbildning är på mötet i augusti.

—

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2023-03-22

16(18)



§ 36

Ej verkställda beslut SoL och LSS

Ärendet

Inget att tillägga angående Ej verkställda beslut SoL och LSS.

Beslut

Revisionen noterar informationen.

—

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande
-------------------	--	--------------------



§ 37

Övriga frågor

Ärendet

Irene Hellekant presenterar förslag på i vilken ordning nämnderna ska bjudas in till revisionen under året. Irene Hellekant tillsammans med EY tar fram frågor till nämnderna.

På nästa möte tar EY med sig förslag på granskning av fastighetsunderhåll.

Wimar Sundeen har gått SKR:s utbildning God Sed, vilken var mycket bra.

Ingmar Othzén har gått EY:s utbildning, vilken också var mycket bra.

Beslut

Annika Bengtsson skickar datumen till nämnderna för hela året.

Irene Hellekant tillsammans med EY tar fram frågor till nämnderna.

Revisionen noterar informationen.

—

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande
-------------------	--	--------------------

PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2023-03-22

18(18)



§ 38

Avslut

Ärendet

Irene Hellekant tackar för visat intresse. Nästa möte är den 21 april kl 08:30 i Hövdingasalen, Nödinge. Servicenämnden bjuds in till mötet.

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande
-------------------	--	--------------------