

PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2021-12-13

1(14)



Plats och tid	Hövdingasalen Nödinge, kl. 8:30 – 12:00
Beslutande	Iréne Hellekant (S), ordförande Daniel Höglund (L), vice ordförande Mika Kojo (SD) Leif Andersson (C) Willy Kölborg, (S) Maria-Bianca Andersson (KD)
Övriga närvarande	Lydia Andersson, via teams, §§ 114 - 125 Liselott Daun, EY, §§ 114 - 125 Ken Gunnesson, tf. sektorchef Samhällsbyggnad, via teams, § 118 Henrik Fogelklou, ordf. Samhällsbyggnadsnämnden, via teams, § 118 Johan Nordin, förste vice ordf. Samhällsbyggnadsnämnden, via teams, § 118 Stefan Ekwing, ordf. Alebyggen, § 119 Jarl Karlsson, vice ordf. Alebyggen, § 119 Johan Redlund, VD Alebyggen, § 119 Björn Hulthén, EY, via teams, § 120 Annika Bengtsson, sekreterare
Utses att justera	Daniel Höglund
Paragrafer	§§ 114 - 125
Underskrifter	
Sekreterare	Annika Bengtsson
Ordförande	Iréne Hellekant
Justerande	Daniel Höglund

**Innehåll**

§ 114	Mötets öppnande	3
§ 115	Godkännande av dagordning	4
§ 116	Val av justerare samt närvaroblankett	5
§ 117	Föregående mötesprotokoll 2021-11-15	6
§ 118	Dialog med Samhällsbyggnadsnämnden	7
§ 119	Dialog med Alebyggen	8
§ 120	Redovisningar av granskningar	9
	<ul style="list-style-type: none">• Uppföljande granskning• Löpande granskning	
§ 121	EY informerar	10
§ 122	Ej verkställda beslut SoL och LSS	11
§ 123	Information angående träff med KF:s presidium den 14/12	12
§ 124	Övriga frågor	13
§ 125	Avslut - God Jul och Gott Nytt År	14

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2021-12-13

3(14)



§ 114

Mötets öppnande

Ärendet

Ordförande öppnar mötet.

—

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

PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2021-12-13

4(14)



§ 115

Godkännande av dagordning

Ärendet

Förslag till dagordning godkännes.

Beslut

Dagordningen godkänns.

—

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

PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2021-12-13

5(14)



§ 116

Val av protokolljusterare och närvaroblankett

Ärendet

Revisorerna föreslår Daniel Höglund till protokolljusterare för mötet.

Beslut

Daniel Höglund utses att justera dagens mötesprotokoll. Närvaroblanketten skrivs under.

—

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

PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2021-12-13

6(14)



§ 117

Föregående mötesprotokoll

Ärendet

Mötesprotokollet från mötet den 15 november justeras.

Beslut

Revisionen antecknar till protokollet.

—

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



§ 118

Dialog med Samhällsbyggnadsnämnden

Ärendet

Tf. sektorchef Ken Gunnesson, Samhällsbyggnadsnämndens ordförande Henrik Fogelklou och Samhällsbyggnadsnämndens förste vice ordförande Johan Nordin informerar om nämndens arbete utifrån revisorernas utskickade dialogfrågor inför den grundläggande granskningen.

Beslut

Revisionen noterar informationen.

—

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



§ 119

Alebyggen

Ärendet

Liselott Daun, EY, går igenom förslag som är framtagna av SKR för att utveckla lekmannarevisionen:

- en stärkt bolagsstyrning där revisionen har en roll
- en mer tydlig samordnad revision
- ett bättre samspel mellan lekmannarevisorer och den auktoriserade revisionen
- rätt till sakkunnigt biträde för lekmannarevisorer
- tydliga former för finansiering
- mer och bättre utbildningar

Beslut

En grundläggande granskning skall utföras under 2022.

—

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



§ 120

Redovisning av granskningar

Ärendet

Lydia Andersson, EY och Liselott Daun, EY föredrar den **Uppföljande granskningen** vilket består av följande granskningar gjorda 2018 och 2019:

- Kompetensförsörjning
- Verksamhetsfordon
- Brandskyddsarbetet

Den sammanfattande bedömningen är att merparten av ställda rekommendationer är genomförda och att arbete fortsatt pågår på fåtal rekommendationer.

Björn Hulthén, EY föredrar den **Löpande granskningen av intern kontroll**. Följande processer har bedömts:

- Bokslutsprocessen
- Löneprocess, inklusive pensioner
- Inköpsprocessen
- Investeringsprocessen
- Exploateringsprocessen
- Processen för intäkter och kravhantering
- Processen för redovisning och mervärdesskatt, sociala avgifter och källskatt

Sammanfattningsvis är bedömningen att det inom den interna kontrollen finns vissa områden där förbättring kan ske. Granskningen täcker endast områden och aspekter väsentliga för revisionen.

Beslut

Revisorerna skriver under föreslagna missiv och överlämnar till respektive nämnd samt Kommunstyrelsen tillsammans med granskningarna.

—

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



§ 121

EY informerar

Ärendet

EY har haft möte med kunnunchef, Maria Reinholdsson och ekonomichef, Ken Gunnesson. Det var en bra dialog och en ny träff kommer ske efter att årsbokslutet är klart.

Risk- och väsentlighetsanalysen kommer få en ny utformning inför 2022.

Den 4 maj 2022 kommer EY ha en utbildningsdag på Stenungsbaden.

Samtliga fakturor skickas till Ale kommun innan årsskiftet.

Beslut

Revisionen noterar informationen.

—

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

PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2021-12-13

11(14)



§ 122

Ej verkställda beslut SoL och LSS

Ärendet

Inget att rapportera.

Beslut

Revisionen noterar informationen.

—

,

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



§ 123

Info angående träff med KF:s presidium och Erik Bergman

Ärendet

Irene Hellekant och Daniel Höglund ska träffa KF:s presidium och Erik Bergman den 14 december. Erik Bergman har tagit fram ett förslag på ett årshjul för KF:s presidium och revisionen.

Beslut

Revisionen noterar informationen.

—

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



§ 124

Övriga frågor

Ärendet

Irene Hellekant har blivit kontaktad av sektor Samhällsbyggnad angående granskningen Förorenad mark. Nämnden önskar förlänga svarstiden på missivbrevet till den 25 februari 2022.

Kommunstyrelsen bjuds in till mötet den 17 januari 2022.

Följande mötestider för revisionen är beslutade för år 2022:

17 januari, 21 februari, **16 mars**, 4 april, 16 maj, 13 juni, 22 augusti, 19 september, **26 oktober**, 14 november och 12 december.

Beslut

Revisionen beslutar att Samhällsbyggnadsnämnden får förlängd svarstid på missivbrevet gällande granskningen Förorenad mark.

Revisionen beslutar att sekreterare, Annika Bengtsson, bjuder in Kommunstyrelsen till nästa sammanträde i januari 2022.

Revisionen noterar informationen angående beslutade mötestiden för år 2022.

—

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

PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2021-12-13

14(14)



§ 125

Avslut – God Jul och Gott Nytt År

Ärendet

Irene Hellekant tackar för detta år och önskar God Jul och Gott Nytt År!

—

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