

NORBERGS KOMMUN
Revisorerna

MINNESANTECKNINGAR
2024-03-11, kl.18:30 – 20:00
Plats: Tingshuset, Norberg

Närvarande:

Anders Holmgren
Stig Bergman
Marie – Louise Murray
Georgios Kafetsis
Anders Bjälevik

Revisionskonsult från KPMG:

Maria Schultz (via Teams)

§1 Sammankomstens öppnande

Ordförande hälsar alla välkomna och förklarar sammankomsten öppnad.

§2 Minnesanteckningar från föregående möte

Minnesanteckningarna från revisionens möte den 2024-01-15 godkänns.

§3 Budget 2024

Revisionens budgetsäskande om 762 tkr beaktades inte fullt ut då den tilldelade budgeten för år 2024 uppgår till 706 tkr. I det befintliga avtalet gällande revisionstjänster framgår att kostnad för räkenskapsrevision uppskattas till 350 tkr, detta på grund av att kostnad för räkenskapsrevision har ökat med anledning införandet av den nya standarden under år 2023. Mot bakgrund av det borde även budgetäskandet behövt vara 100 tkr högre.

I samband med revisionens punkt på kommande kommunfullmäktige, den 29/4, ska ordförande lyfta att budgeten inte är tillräcklig för revisionens uppdrag.

Det är även snart dags för revisionen att ta fram ett budgetäskande inför år 2025, dialog förs med ekonomichefen om när äskandet ska skickas in.

Den 21/3 kl.8 är revisionen inbjuden till heldag för att diskutera budgetförutsättningar

§4 Rapport om missförhållanden

Kommunen har låtit en extern part utreda missförhållanden i samband med upphandling av externa konsulter. Dock har endast anställda inom socialförvaltningen intervjuats, inte någon som arbetar med upphandling.

Revisionen bedömer att det finns en risk att kommunens upphandlingsfunktion inte fungerar som det ska, varför Maria, KPMG ska ta fram ett förslag på projektplan för granskning av

kommunens upphandlingsprocess som bland annat behandlar hur upphandlingsenheten är utformad, vilka funktioner som finns och vilket stöd de kan ge till kan bistå kommunens verksamheter med.

§5 Revisionsplan 2024

Den framtagna revisionsplanen ska kompletteras med information om hur revisionen inhämtar information från olika källor i arbetet med att ta fram planen. Det sker bland annat genom:

- Granskning av alla verksamheter (sker genom den grundläggande granskningen)
- Avstämningar med kommunfullmäktiges presidium
- Kontakt med allmänheten

Varje mandatperiod beslutar revisionen om en mer omfattande plan med möjliga granskningar, som sedan ses över varje år då det beslutas om fördjupade granskningar.

Maria, KPMG får även i uppdrag att stämma av med kommunen om det är möjligt att publicera nyheter från revision på kommunens hemsida?

Det ska även stämmas av var tidigare fördjupade granskningar och protokoll finns, om de finns tillgängliga på hemsidan.

Det diskuteras om behov av att eventuellt granska NVK, dock har det redan genomförts flera fördjupande granskningar i olika sammanhang i närtid.

§6 Projektplan styrning och ledning

Vid revisionsmötet i januari beslutades att KPMG fick i uppdrag att ta fram en projektplan för fördjupad granskning gällande kommunens ledning och styrning via kommunstyrelsens uppsiktsplikt.

Mot bakgrund av att det ekonomiska läget inte tillåter flera fördjupande granskningar pausas granskning av kommunens ledning och styrning.

§7 Gemensam arbetsordning

Ett förslag på gemensam arbetsordning för *Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd* har tagits fram som ska behandlas av revisionsgrupperna i Norberg, Fagersta och Avesta.

Revisorerna i Norberg godkänner det framtagna förslaget.

Maria, KPMG får i uppdrag att se över möjligheten att använda arbetsordningen för fler gemensamma nämnder.

§8 Inkomna handlingar

Forskare vid Göteborgs universitet har inkommit med frågor om revisionen har granskat barnkonventionen och barns deltagande vid kommunala beslut.

§9 Bevakning av nämnder

Till nästa möte ska Maria, KPMG ta fram en förteckning över kommunens samtliga nämnder i syfte att fördela ut nämnder för de enskilda revisorerna att bevaka.

10 Avslutning

Nästa möte är den 17 april kl.18:30 – 20:30.

Anders Holmgren
Ordförande

Maria Schultz
Sekreterare