

**NORBERGS KOMMUN**  
**Revisorerna**

**MINNESANTECKNINGAR**  
**2024-04-17, kl.18:30 – 20:30**  
Plats: Tingshuset, Norberg

**Närvarande:**

Anders Holmgren  
Marie – Louise Murray  
Georgios Kafetsis  
Jenz Ek, ekonomichef (punkt 2 och 3)  
Per-Arne Andersson, 1:e vice ordf. KF  
(punkt 2 och 3)  
Eddie Lundeqvist, 2: vice ordf. KF  
(punkt 2 och 3)

**Frånvarande**

Stig Bergman  
Anders Bjälevik

**Revisionskonsulter från KPMG:**

Adam Levd Eriksson (punkt 2 via  
Teams)  
Maria Schultz

**§1 Sammankomstens öppnande**

Ordförande hälsar alla välkomna och förklarar sammankomsten öppnad.

**§2 Granskning kommunens bokslut och årsredovisning 2023**

Adam Levd Eriksson från KPMG presenterar sin granskning av kommunens bokslut och årsredovisning.

**§3 Grundläggande granskning 2023**

Maria, KPMG presenterar den grundläggande granskningen, som har syftat till att översiktligt bedöma om styrelse och nämnder har en tillräcklig struktur för styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

**§4 Revisionsberättelse 2023**

Revisionsberättelse godkänns med tillägg av revisorerna, som kommer signera dokumentet digitalt.

**§5 Minnesanteckningar från föregående möte**

Minnesanteckningarna från revisionens möte den 2024-03-11 godkänns.

Maria, KPMG hade fått i uppdrag att stämma av med kommunen om det är möjligt att publicera nyheter från revision på kommunens hemsida, men har ännu inte fått svar från kommunen. Detsamma gäller frågan om var tidigare fördjupade granskningar och protokoll finns, om de finns tillgängliga på hemsidan.

### **§6 Projektplan granskning av upphandling och inköp**

Den föreslagna projektplanen avseende granskning av upphandling och inköp godkänns. Avrapportering sker vid mötet den 28 oktober.

### **§7 Revisorernas bevakningsområden**

Det beslutas att revisorerna ska ha egna bevakningsområden, vilket innebär att läsa respektive styrelse/nämnd/utskotts protokoll och delge revisionskollegorna vid de möten som KPMG är inte är med vid.

- Kommunstyrelsen – Anders H
- Barn – och utbildningsnämnden - Stig
- Kultur – och fritidsnämnden – Anders B
- Socialnämnden – Georgios och Marie-Louise
- Näringslivs – och arbetsutskottet – Anders H
- Individutskottet – Georgios och Marie-Louise

Det finns även ett antal nämnder som är gemensamma med andra kommuner. De kommer att hanteras längre fram.

### **§8 Arbetsordning för revision av gemensamma nämnder**

Revisionen önskar att ta fram en gemensam arbetsordning för *Västmanland - Dalarna lönenämnd* likt den som togs fram för *Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd*.

Norberg är värdkommun, övriga kommuner som är representerade i nämnden är Avesta, Fagersta, Hedemora, Skinnskatteberg och Smedjebacken.

Maria, KPMG stämmer av upplägg med Linnea som tog fram arbetsordningen för miljö – och byggnämnden och återkommer.

### **§9 Inkomna handlingar**

Inga handlingar har inkommit.

### **§10 Avslutning**

Nästa möte är den 27 maj kl.18:30 – 20:30.

Anders Holmgren  
Ordförande

Maria Schultz  
Sekreterare