

**NORBERGS KOMMUN**  
**Revisorerna**

**MINNESANTECKNINGAR**  
**2024-05-27, kl.18:30 – 20:15**  
Plats: Tf kommunhus, Norberg

**Närvarande:**

Anders Holmgren  
Georgios Kafetsis  
Stig Bergman  
Anders Bjälevik

**Frånvarande**

Marie – Louise Murray

**Revisionskonsulter från KPMG:**

Maria Schultz

**§1 Sammankomstens öppnande**

Ordförande hälsar alla välkomna och förklarar sammankomsten öppnad.

**§2 Minnesanteckningar från föregående möte**

Minnesanteckningarna från revisionens möte den 2024-04-17 godkänns.

**§3 Budgetäskande inför år 2025**

Ekonomichef Jenz Ek har meddelat att revisionens budgetäskade bör vara honom tillhanda senast den 30 juni. KPMG får i uppdrag att ta fram ett underlag för revisionen att ta ställning till i samband med mötet den 17 juni.

**§4 Grundläggande granskning 2024**

Syftet med den grundläggande granskningen är att översiktligt bedöma om styrelse och nämnder har en tillräcklig struktur för styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

KPMG får i uppdrag att bjuda in KS-presidium till revisionens möte den 19 augusti, där det ska informeras om nämnddialogerna som ska genomföras i höst.

**Det beslutas** att den sedan tidigare utskickade projektplanen för grundläggande granskningen godkänns.

## §5 Information på kommunens hemsida

Maria, KPMG har nu fått svar från kommunen om det är möjligt att publicera nyheter från revision på kommunens hemsida, vilket det är. Revisionen behöver inkomma med underlag som ska publiceras.

Gällande revisionens minnesanteckningar har återkoppling skett, att anteckningarna nu finns på kommunen hemsida <https://norberg.se/kommun--politik/insyn-och-paverkan/protokoll-och-handlingar.html>.

På sidan <https://norberg.se/kommun--politik/styrning-och-uppfoljning/kommunrevision.html> finns en del rapporter men kommunen ska uppdatera sidan.

## §6 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 har stämt av upplägg med sin kollega Linnea som tog fram arbetsordningen för miljö – och byggnämnden och berättar om förslag till upplägg.

- Gemensamt möte med berörda revisionsgrupper där det formuleras ett uppdrag till KPMG att ta fram en arbetsordning.
- Vid samma möte ges de respektive revisorerna möjlighet att komma med inspel och KPMG tar fram ett första utkast baserat på det som kommer fram vid mötet.
- Utkastet skickas ut till samtliga revisionsgrupper för behandling i respektive revisionsgrupp.
- Efter eventuella synpunkter tas en slutversion fram för antagande.

**Det beslutas** att samma hantering ska ske för *Västmanland - Dalarna lönenämnd* som den som togs fram för *Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd* och att KPMG tar fram ett förslag på inbjudan till ett första möte som ordförande kan skicka ut.

## §7 Revisionens representation i VafabMiljö Kommunalförbund

Det finns en arbetsordning för revisionen i VafabMiljö Kommunalförbund, där ordförande och vice ordförande i kommer från Västerås respektive Enköping. Revisorerna i Norberg har inte kontaktats gällande revisionens uppdrag, och har bland annat inte varit delaktiga i den upphandling som genomförts gällande revisionsbyrå.

## §8 Inkomna handlingar

Inga handlingar har inkommit.

## **§9 Övriga frågor**

Maria, KPMG får i uppdrag att stämma av med Adam som är auktoriserad revisor om han har möjlighet att medverka när KF ska behandla årsredovisningen den 17 juni.

## **§10 Avslutning**

Nästa möte är den 19 augusti kl.18:30 – 20:30.

Anders Holmgren  
Ordförande

Maria Schultz  
Sekreterare