

NORBERGS KOMMUN
Revisorerna

MINNESANTECKNINGAR
2023-09-11, kl.18:30 – 20:00
Plats: Tingshuset, Norberg

Närvarande:

Anders Holmgren
Stig Bergman
Georgios Kafetsis
Marie – Louise Murray

Förhinder:

Anders Bjälevik

Revisionskonsult från KPMG:

Maria Schultz

§1 Sammankomstens öppnande

Ordförande hälsar alla välkomna och förklarar sammankomsten öppnad, innan en presentationsrunda görs av samtliga deltagande.

§2 Minnesanteckningar från föregående möte

Revisionen har under en period inte haft tillgång till sina underlag, som har förvarats i en digital portal. Det är dock på väg att lösas och fortsättningsvis ska dokumentationen förvaras hos kommunen.

Minnesanteckningar ska löpande skickas in till kommunen för diarieföring.

§3 Upplägg för höstens möten

Revisionen kommer att ha möte en gång i månaden fram tills januari, där sakkunnigt biträde från KPMG medverkar. Enligt avtal om revisionstjänster framgår det att ”Målet är att ha digitala möten men om utvecklingen kräver det kan också fysiska möten hållas.”

- 3/10 kl.18:30 – 20:30
- 25/10 kl. 18:30 – 20:30 (delårsbokslut)
- 11/12 kl. 18:30 – 20:30
- 8/1 kl.18:30 – 20:30

Därtill kommer revisionen att ha möten på egen hand följande datum:

- 9/10 kl.18:30 – 20:30
- 6/11 kl.18:30 – 20:30
- 18/12 kl.18:30 – 20:30 på Engelbrekt (julavslutning)

Enligt uppgift finns det en arbetsordning, men den behöver ses över för att säkerställa att den är giltig. En del i arbetsordningen rör attesträtt för underlag där ordförande ingår. Det beslutas att Marie – Louise ges rätten att attestera underlag där Anders har medverkat.

Ordförande meddelar att det finns ett önskemål om att kompetensutveckla revisionsgruppen, särskilt inom ekonomi och den nya standarden för räkenskapsekonomi (ISA), men även grundläggande kunskaper. Maria, KPMG kommer att ta fram ett förslag på utbildning.

Ordförande föreslår att gruppen även tar fram ett förslag på utbildningsplan som sträcker sig över hela mandatperioden.

Det efterfrågas stöd från KPMG i samband med att revisionen besöker kommunfullmäktige.

I samband med revisionens möte i december eller januari kommer det att göras en gemensam riskanalys. Resultatet av riskanalysen kommer att sammanställas i en revisionsplan, där det framgår vilka fördjupande granskningar som planeras. Revisionsplanen presenteras med fördel för kommunfullmäktige.

Det är önskvärt att genomföra nämnddialoger med KS och övriga nämnder samt fortsätta genomföras möten med KF:s presidium. Maria, KPMG stämmer av om KF:s presidium har möjlighet att delta vid presentationen av delårsbokslutet den 25/10. Det ska också stämmas av om ekonomichef Jenz Ek kan medverka.

Kommunens hemsida innehåller inte särskilt mycket information om revisionen. KPMG tar kontakt med kommunen i syfte att uppdatera hemsidan.

Övriga förväntningar på KPMG är att vara tydliga med vad som gäller och inte linda in saker.

§4 Projektplan delårsbokslut

Revisorerna beslutar att godkänna den föreslagna projektplanen avseende delårsbokslut 2023 och årsredovisning 2024.

§5 Grundläggande granskning

Till nästa möte med revisionen ska KPMG ta fram en projektplan som beskriver upplägget för den grundläggande granskningen.

§6 Inkomna handlingar

Inga handlingar har inkommit till dagens möte.

§7 Avslutning

Nästa möte är den 3 oktober kl.18:30.

Anders Holmgren

Ordförande

Maria Schultz

Sekreterare