



Revisorernas minnesanteckningar 2018-12-19 kl 12.30 – 15.00

Ordförande Bo Swanér

Närvarande revisorer

Bo Swanér
Jörgen Jörgensen
Ulla Karlsson
Anders Karlzon
Per-Olof Blixt
Sirpa Sirviö

Ej närvarande

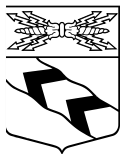
Suman Khan
Lina Sandkvist

DAGORDNING REVISIONSMÖTE MED REVISORER

- 1. Sammanträdet öppnas och dagordningen**
Godkänns. Lina Sandkvist och Suman Kahn har meddelat förhinder.
- 2. Föregående minnesanteckningar**
Godkänns, med gjorda rättelser.
- 3. Inkomna frågor, svar och handlingar**
Ordförande redogör för nyvalda revisorer samt intern kontrollplan för 2019.
- 4. Alla revisorer redogör för läsning av nämndernas protokoll**
Ordförande redogör för förslag till bolagsbildningar maa exploatering av Vårvik.

Anders Karlzon redogör för olika brister i bl a äldreomsorgen som rapporterats till omsorgsnämnden. Anders uppdrags välja ut de mest viktiga ärendena och delge (underlag/rapporter) övriga revisorer dessa till nästa möte.

- 5. Ekonomisk uppföljning och periodisering för beslutade ej avslutade projekt**
Håkan Olsson redogör för uppföljning av revisorernas budget och uppföljning av revisionsplan. Utöver tidigare bedömt överskott finns nu föregående års periodisering och slutfaktura medtagen. Det innebär att resultat blir än större. Håkan Olsson uppdras upprätta ett underlag till ordf för att begära ny periodisering för 2018 avs beställda men ej färdiga och fakturerade



granskningar av 2018 bla granskning av bokslut och revisionsmöten under våren 2019 fram till slutrevision 21 mars. Budget för revisorerna 2019 är beslutad.

6. Planering möte med ks p 20 dec kl 09.00

Revisorerna planerar olika frågor att ta upp med ks p 20 dec.

- Granskningar av omsorgsnämnd och utbildningsnämnd
- Frågor har hanterats i pressen innan politiken ges information
- Heltidsprojekt och eventuell underbudgetering av 2019. Vad gör ks.

7. Övriga ärenden

Håkan Olsson uppdrags kalla kf p för dialog om revisionsberättelsen på em den 21 mars (slutrevision).

Håkan Olsson uppdras sammanställa riskanalyser och rapporter mm de senaste åren till de nyvalda revisorerna i mail före gemensamt möte den 8 februari.

Ordförande tackar och önskar alla en god jul och Jörgensen önskar ordf detsamma.

8. Revisionsmöten 2019

8 feb kl 13.00 (tillsammans med revisorer 2019 och nytt revisionsbiträde från E&Y) samt slutrevision 21 mars kl 10.00.
