

**Plats och tid** Kommunhuset i Klippan, Yllet 1 08.30-15.00

**Beslutande** Ingvar Nilsson  
Harald Hansen  
Ted Sandbech  
HansEmanuelsson  
Nils-Olof Johansson  
Bo Rosengren  
Sven Carlsson  
Tomas Karlsson

**Övriga deltagare** Anna Hilmarsson PwC  
Bengt-Åke Hägg PwC § 4  
Carl-Gustav Folkesson PwC § 9  
Linda Anderholm Ekonomikontoret §5  
Marina Bilic Ekonomikontoret § 5

**Utses att justera** Tomas Karlsson

**Justeringens plats och tid** Kommunkansliet i Klippan, torsdagen den 13 april

**Sekreterare** Hans Emanuelsson

---

**Ordförande** Bo Rosengren

---

**Justerare** Tomas Karlsson

---

---

#### ANSLAG/BEVIS

**Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag**

|  |                             |                                     |            |
|--|-----------------------------|-------------------------------------|------------|
| <b>Organ</b>                           | Klippans kommun, Revisionen |                                     |            |
| <b>Sammanträdesdatum</b>               | 2017-04-10                  |                                     |            |
| <b>Datum för anslags uppsättande</b>   | 2017-04-18                  | <b>Datum för anslags nedtagande</b> | 2017-05-12 |
| <b>Förvaringsplats för protokollet</b> | Kommunkansliet i Klippan    |                                     |            |
| <b>Underskrift</b>                     | Elisabeth Olsson            |                                     |            |

---

**§ 1**  
**Mötets Öppnande**

Ordförande hälsade välkommen och förklarade mötet öppnat.

**§ 2**  
**Val av justeringsman**

Revisionen beslutade utse Tomas Karlsson till att justera dagens protokoll.  
att justering äger rum torsdagen den 13 april

**Föregående mötes protokoll**  
**§ 3**

Revisionen beslutar efter genomgång  
att lägga protokollet till handlingarna

**§ 4**  
**Genomgång av årsredovisning 2016. Bengt Åke Hägg**

B-Å H föredrog årsredovisningen ( Bilaga 2 ) samt revisorernas redogörelse ( Bilaga 1 ) efter diskussioner och frågor beslutade revisionen

att godkänna årsredovisningen och revisorernas redogörelse och överlämna dessa till KS.

**§ 5**  
**Linda Anderholm och Marina Bilic, ekonomikontoret hade en genomgång av årsredovisningen och kommenterade och förklarade deras arbete med den**

Diskussioner och frågor följde, därefter där efter beslutade revisionen  
att notera informationen.

## § 6

### Revisionsberättelse - Ansvarsfrihet

AH föredrog revisionsberättelsen. Efter genomgången och diskussioner beslutade revisionen

att rikta en allvarlig anmärkning mot socialnämnden för bristande styrning, ledning, uppföljning och intern kontroll.

Vi riktar anmärkning mot kommunstyrelsen för bristande styrning och kontroll samt att de inte fullgjort sin uppsiktsplikt gentemot socialnämnden.

Trots ovanstående kritiska uttalanden, tillstyrker vi att fullmäktige beviljar ledamöterna i styrelser och nämnder ansvarsfrihet.

Vi avstyrker att kommunens årsredovisning för 2016 godkänns och yrkar på återremiss för att anpassa räkenskaperna till god revisionsred.

## § 7

### Protokoll från styrelser och nämnder.

HE rapporterade från Socialnämndens möte den 29 mars, att ordf. och v.ordf. deltagit vid mötet och informerat om att revisionen kommer att rikta en allvarlig varning till nämnden med anledning av att nämnden inte haft ändamålsenlig styrning och uppföljning. Vidare informerades det om stora brister i brandskyddet vid äldreboende. Ingenting ang. informationen om att allvarlig varning kommer att riktas mot nämnden, ej hellre något om att brandskyddet varit bristfälligt nämns i nämndens protokoll.

Vidare rapporteras det att patient säkerheten vid Värnaaren är bra. Prognosticerat underskott är 5,3 mnkr i mars. Vid nästa möte skall förvaltningen redovisa planerade åtgärder för budget i balans. Nämnden har fått utökad budget för placeringar motsvarande 5.6 mnkr. Omräkning av hyror för LSS-boende har inte gjorts sedan 2012. SOC håller på att räkna på kostnaderna för att driva Värnaaren i egen regi.

TS rapporterade från BUN att Mats Salomonsson har utsetts till ny rektor för flygskolan. Helen Berggren har utsetts till ny rektor för Bofinkens och Vedby skolor.

BR rapporterade från KS att en omorganisation av arbetsmarknads och

integrationsfrågor skall ske. Beslutades att upprätta en handlingsplan för det beräknade underskottet.

Forts. § 7

Många elever från andra kommuner har sökt till kommunens gymnasieskola. Av 300 sökande kommer ca. 200 från andra kommuner.

Revisionen beslutade

att notera informationen

## § 8

### **Kommunala bolag**

HH rapporterade att NÅRAB haft bolagsstämma.

BR rapporterade att Treklövern haft bolagsstämma.

IN rapporterade från Miljöförbundet att fd. ordförande inte beviljas ansvarsfrihet.

Revisionen beslutade

att notera informationen.

## § 9

### **Lekmannarevision – förslag på egna granskningar. C-G Folkesson PwC**

C-G informerade om lekmannarevisorns roll i kommunala bolag .

En allmän diskussion om vad rollen innebär. Tex. :

- Vad bör man tänka på
- Vilken utbildning bör man ha
- Vad bör vi granska
- Granskning bör ske av bl.a
- Ägardirektiv, måluppfyllelse, kommunal kompetens, affärsidé´ m.m.

Revisionen beslutade

Att notera informationen och återkomma i ämnet.

## § 10 Projektplaner

Revisionen beslutade att dra tillbaka förslaget om granskning av intern revision. AH presenterade förslag på granskning av överförmyndarnämnden. Kostnad 70 000 kr. Avrapportering i augusti/september.

Revisionen beslutade

att granskning av överförmyndarnämnden genomförs enligt förslaget.

## § 11 Rapporter

BR och HE rapporterade från träffar med KS och SOC med anledning av de anmärkningar som kommer att riktas mot KS och SOC. i årsredovisningen. Träffarna har skett vid fyra tillfällen, då presidierna informerades först och vid nästa tillfälle informerades hela nämnd/styrelsen. BR rapporterade att en träff med KF presidier och revisioner kommer att ske den 30 maj i Höör i PwC:s regi.

Revisionen beslutade

att notera informationen

## § 12 Anmälningssärenden

Granskningen av Kommunalförbundet AV-medias årsbokslut och revisionsberättelse presenterades.

Revisionen beslutade

Att notera informationen.

**Mötet ajournerades** för att hålla en tyst minut för offren för terrordådet i Stockholm fredagen den 7 april.

**Mötet återupptogs.****§ 13**  
**Övrigt**

AH delade ut Författningssamlingen med anledning av vilka ersättningsregler som gäller i Kommunen . Frågan diskuterades.

Revisionen beslutade

att ingen åtgärd vidtages idag utan revisionen avvaktar med eventuella åtgärder .

**§14**  
**Avslutning**

Ordförande tackade för ett bra möte och förklarade det avslutat.

-----

-----

-----