



Plats och tid

Stadshuset, Fjärårummet

24 februari

Klockan 13:00-17:00

Beslutande

**Ledamöter**

Birgitta Litsegård (S)

Hans-Åke Fryklund (L)

Stefan Friberg (C)

Bo Regnér (SD)

Ingvar Henriksson (KD)

Christine Lindeberg (M)

Övriga närvarande

**Tjänstepersoner**

Fanny Nilsson (EY)

Karin Knutsson Friberg (EY)

Nina Wiklander ärende 5-6, 8

**Personalföreträdare**

**Övriga**

Datum  
2025-02-24

## Innehåll

Mötets öppnande	3
Föregående minnesanteckningar	3
Revisionens risk- och väsentlighetsanalys 2025 – riskvärdering	3
Beslut av Granskning av föreningsbidrag, hyressubventioner och jäv	4
Uppföljning efter dialog med styrelsen i stiftelsen Tjolöholm	4
Underlag inför ansvarsprövning och utkast av revisionsberättelse	4
Projektplan Grundläggande granskning 2025	5
Rapport från presidiet	5
Revisorernas nämnds- och omvärldsbevakning	5
Inkomna skrivelser	6
Revisionens ekonomi	6
Kurser och konferenser samt beslut om arvode	6
Revisionens kalendarium, kommunikation, tidplan för presentationer i KF samt bevakningslista	7
Övrig information	7
Avslut	7

Datum  
2025-02-24

1

## **Mötets öppnande**

### **Sammanfattning**

Ordförande Birgitta Litsegård hälsar mötesdeltagarna välkomna och förklarar mötet öppnat. Dagordning godkänns, med tillägg om val av Ingvar Henriksson som justerare vid behov.

2

## **Föregående minnesanteckningar**

### **Överenskommelse**

Kommunrevisionen godkänner föregående mötes minnesanteckningar.

### **Sammanfattning**

Birgitta Litsegård föredrar ärendet.

3

## **Revisionens risk- och väsentlighetsanalys 2025 – riskvärdering**

### **Överenskommelse**

Kommunrevisionen noterar informationen.

### **Sammanfattning**

Karin Knutsson Friberg (EY) föredrar ärendet. Revisionen diskuterar risker i kommunens nämnder, styrelse, bolag och stiftelse för 2025. Ärendet återupptas på extrainsatt sammanträde via Teams den 6 mars.

Datum  
2025-02-24

4

## **Beslut av Granskning av föreningsbidrag, hyressubventioner och jäv**

### **Beslut**

Kommunrevisionen beslutar att godkänna granskningen av föreningsbidrag, hyressubventioner och jäv. Beslutet justeras i protokoll den 4 mars. Därefter uppdras EY att översända rapport och missiv till berörda

### **Sammanfattning**

Karin Knutsson Friberg (EY) föredrar ärendet.

Paragrafen justeras i separat protokoll.

5

## **Uppföljning efter dialog med styrelsen i stiftelsen Tjolöholm**

### **Överenskommelse**

Kommunrevisionen noterar informationen.

### **Sammanfattning**

Nina Wiklander och Karin Knutsson Friberg föredrar ärendet. Nina Wiklander uppdras att ta fram en översikt över processen framåt tills avlämnande av revisionsberättelse och fullmäktiges ansvarsprövning.

6

## **Underlag inför ansvarsprövning och utkast av revisionsberättelse**

### **Överenskommelse**

Kommunrevisionen noterar informationen.

### **Sammanfattning**

Karin Knutsson Friberg (EY) föredrar ärendet.

Datum  
2025-02-24

7

## Projektplan Grundläggande granskning 2025

### Beslut

Kommunrevisionen godkänner projektplanen avseende grundläggande granskning 2025.

### Sammanfattning

Karin Knutsson Friberg (EY) föredrar ärendet.

8

## Rapport från presidiet

### Överenskommelse

Kommunrevision noterar informationen.

### Sammanfattning

Birgitta Litsegård och Nina Wiklander föredrar ärendet.

Birgitta Litsegård informerar om uppföljningsmöte med upphandlingsenheten som hölls i februari. Ärendet tas upp igen på sammanträde i maj/juni.

Nina Wiklander informerar om möjligheter att samarbeta med universitet i arbetet med att utvärdera revisionen. Stefan Friberg och Hans-Åke Fryklund får i uppdrag att tillsammans med Nina Wiklander ta fram ett granskningsramverk innehållande en enkätundersökning för en potentiell kandidatuppsats på temat. Granskningsramverket ska vara klart i juni. Förfrågan skickas till alla universitet.

9

## Revisorernas nämnds- och omvärldsbevakning

### Överenskommelse

Kommunrevisionen noterar informationen.

### Sammanfattning

Birgitta Litsegård föredrar ärendet.

Datum  
2025-02-24

10

## **Inkomna skrivelser**

### **Överenskommelse**

Kommunrevisionen noterar informationen.

### **Sammanfattning**

Birgitta Litsegård föredrar ärendet. Det har under perioden inkommit två skrivelser som revisionen går igenom.

11

## **Revisionens ekonomi**

### **Beslut**

Kommunrevisionen beslutar att godkänna revisionens budgetäskande 2026.

### **Sammanfattning**

Hans-Åke Fryklund föredrar ärendet.

Paragrafen justeras i separat protokoll.

12

## **Kurser och konferenser samt beslut om arvode**

### **Beslut**

Kommunrevisionen beslutar att ge:

Birgitta Litsegård och Christine Lindeberg halvdagsarvode för träff med media med anledning av den fördjupade granskningen av stiftelsen Tjolöholm den 3 februari.

Birgitta Litsegård, Christine Lindeberg och Ingvar Henriksson halvdagsarvode för möte med upphandlingsenheten den 10 februari.

Birgitta Litsegård, Christine Lindeberg, Ingvar Henriksson, Stefan Friberg, Hans-Åke Fryklund och Bo Regnér halvdagsarvode för dialog med styrelsen i stiftelsen Tjolöholm med anledning av ansvarsprövning samt möte med KFP den 19 februari.

### **Sammanfattning**

Birgitta Litsegård föredrar ärendet.

Paragrafen justeras i separat protokoll.

Datum  
2025-02-24

13

## **Revisionens kalendarium, kommunikation, tidplan för presentationer i KF samt bevakningslista**

### **Överenskommelse**

Kommunrevisionen noterar informationen.

### **Sammanfattning**

Fanny Nilsson (EY) föredrar ärendet.

14

## **Övrig information**

### **Överenskommelse**

Kommunrevisionen noterar informationen.

### **Sammanfattning av ärendet**

Birgitta Litsegård föredrar ärendet.

15

## **Avslut**

Ordförande Birgitta Litsegård tackar mötesdeltagarna och förklarar mötet avslutat. Nästa ordinarie möte hålls den 24 mars kl. 09:00-12:00 i Onsalarummet och kl. 13:00-17:00 i Fjärårummet.