



Kommunrevisionen, förvaltningsmöte
2021-11-16

Dag 2021-11-16
Tid 16:00 – 17:00
Plats Digitalt via Team

Närvarande

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande (Revisionsgrupp 1)
Ulrika Wennberg, vice ordförande (Revisionsgrupp 1)
Lars Blomkvist (Revisionsgrupp 1)
Marianne Broman (Revisionsgrupp 1)
Fredrik Fischer (Revisionsgrupp 1)

Frånvarande

Klas Hamrin (Revisionsgrupp 2)
Elsa Johansson (Revisionsgrupp 1)

Huddinge Kommun:

Angelica Bergholtz (Kommunjurist)

Delges: KFs presidium

Förvaltningsmöte Kommunrevisionen Huddinge kommun

1. Fastställande av dagordning

Dagordningen fastställdes utan ändringar.

2. Budget 2022

Budgetramen 2022 för kommunrevisionen är 3 564 tkr enligt Mål och budget 2022 som fastställdes av Kommunfullmäktige 8 november, 2021.

Beslut: Varje revisor förfogar över 1/7 av budgeten 2022, baserat på ovan angiven budget motsvarar det för 2022 ett belopp om 509 tkr per revisor. Kommunens förvaltning informeras.

Revisionsgrupp 2 (Klas Hamrin) hade ej möjlighet att reservera medel från 2020 års budget vid årsskiftet för grundläggande granskning 2020 pga administrativa problem. Grundläggande granskning för 2020 belastar därför helt budget 2021 för revisionsgrupp 2. Revisionsgrupp 1 (övriga revisorer) har därför beslutat att avstå 200 tkr från sin gemensamma budget 2021 och överföra dessa till revisionsgrupp 2 för att kompensera för detta.

Beslut: 200 tkr överförs från budget 2021 från revisionsgrupp 1 till revisionsgrupp 2. Kommunens förvaltning informeras.

Vid dialogmöte med KFs presidium den 1 november 2021 så framförde revisionsgrupp 1 och 2 gemensamt att de förtroendevalda revisorerna ser behov av att budgeten för kommunrevisionen justeras upp inför nästa mandatperiod.



3. KPMG – avtalsuppföljning respektive ev. förlängning 1 år

Revisionsgrupp 1 har upphandlat sakkunnigt stöd från KPMG.

Avtalsperiod: 2020- 01-01—2021-12-31 med möjlighet till förlängning.

Beslut: Möte för avtalsuppföljning snarast skall hållas med KPMG och att ordförande Eva Li Prades har mandat att därefter förlänga avtalet med ytterligare 1 år.

4. Dokumenthantering och arkivering

Klas Hamrin (revisionsgrupp 2) meddelade via mail 17 augusti 2021 (bilaga 1) att han överlät till revisionsgrupp 1 att driva arbetet vidare ang. dokumenthantering och arkivering för kommunrevisionen. Under hösten har ett flertal kontakter och möten på detta tema med syfte att hitta en snabb lösning tagits med såväl kommunfullmäktiges presidium som kommunstyrelsens förvaltning.

Kommunjurist Angelica Bergholtz redogjorde vid mötet kortfattat för förutsättningarna som finns för kommunrevisionen att ta stöd av kommunens förvaltning för administrativa uppgifter samt vilka eventuella risker detta medför avseende revisionens oberoende.

Beslut: Ordförande Eva Li Prades får mandat att träffa överenskommelse med kommunstyrelsens förvaltning om ytterligare administrativt stöd för dokumenthantering och arkivering. Kostnader för detta stöd belastar revisionsgrupp 1.

5. Revisionsgrupp 2 – information om pågående och kommande granskningar

Vid förvaltningsmöte 2021-02-15 så klargjordes för revisionsgrupp 2 (Klas Hamrin) att ytterligare upphandlingar skall meddelas i god tid för att kunna behandlas vid kommunrevisionens förvaltningsmöten.

Revisionsgrupp 2 (Klas Hamrin) har bjudit in revisionsgrupp 1 att antingen som grupp eller som individuell(a) revisor(er) samverka i de granskningar som revisionsgrupp 2 har beslutat om. Revisionsgrupp 1 har samfällt beslutat att enbart samverka med revisionsgrupp 2 (Klas Hamrin) kring informationspunkter, granskning av delår/årsbokslut (där revisionsgrupp 1 bär hela kostnaden) samt vid dialogmöten. Det har dock klargjorts att varje revisor är fri att själv närhelst välja att samverka med revisionsgrupp 2 i granskningar, där upphandlingen dock alltid behöver godkännas vid kommunrevisionens förvaltningsmöten och budget då skall överföras från revisionsgrupp 1 till revisionsgrupp 2.



Kommunrevisionen, förvaltningsmöte
2021-11-16

Revisionsgrupp 1 har även beslutat avstå från att genomföra fördjupande granskningar samma år inom områden som revisionsgrupp 2 har aviserat avsikt att granska, även när dessa områden finns med bland av revisionsgrupp 1 identifierade riskområden, för att eliminera dubbelarbete.

Revisionsgrupp 2 (Klas Hamrin) skickade den 16 oktober 2021 en skriftlig sammanställning över pågående och kommande granskningar (bilaga 2) till övriga revisorer, dock utan att inkludera några prisuppgifter eller andra underlag. Klas Hamrin tackade nej till att medverka vid detta förvaltningsmöte (bilaga 3). Således finns inga förutsättningar att vid detta förvaltningsmöte godkänna några upphandlingar för revisionsgrupp 2. Klas Hamrin har vid upprepade tillfällen i olika sammanhang anfört att han anser att varje revisor fattar beslut självständigt även i förvaltningsärenden.

6. Övriga frågor

Inga övriga frågor

7. Mötets avslutande

Noterades att samtliga beslut var enhälliga, men att två revisorer ej deltog vid förvaltningsmötet. Det förväntas utifrån det som framförts vid tidigare förvaltningsmöten samt i korrespondens att revisionsgrupp 2 (Klas Hamrin) kommer att invända mot samtliga beslut med argumentet att beslut i förvaltningsärenden inte skall göras samfällt, utan att varje revisor är självständig även i detta avseende (se bilaga 3 & 4).

Mötet avslutades.

Underskrift av mötets sekreterare

Ulrika Wennberg
Förtroendevald, kommunrevisor