

# PROTOKOLL

Revisionen



Sammanträdesdatum: 2024-03-20

**Plats** Hövdingasalen, Nödinge, kl 08:30 – 12:00

**Beslutande** Iréné Hellekant (S), ordförande  
Wimar Sundeen (KD), vice ordförande  
Lennart Dahl (C)  
Willy Kölborg (S)  
Magnus Wennergren (M)

**Övriga närvarande** Ken Gunnesson, ekonomichef, § 19  
Kristina Landberg, redovisningschef, § 19  
Björn Wikman, kommuncontroller, § 19  
Johan Palmgren, EY  
Björn Hulthén, EY, §§ 19-20  
Annika Bengtsson, sekreterare

**Utses att justera** Wimar Sundeen

**Justeringens plats och tid** Nödinge kommunhus, 3 april kl 10:45

**Paragrafer** §§ 17 - 26

**Underskrifter**

Sekreterare

Annika Bengtsson

Ordförande

Iréné Hellekant (S)

Justerande

Wimar Sundeen

# PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2024-03-20



## Innehåll

§ 17	Fastställande av föredragningslista	2024/2	
§ 18	Påminnelse om jävsbestämmelser	2024/3	
§ 19	Årsredovisning 2023 - Revisionen	2024/10	
§ 20	Avrapportering av årsredovisning 2023	2024/5	
§ 21	Svar ang granskning av fastighetsunderhåll	2023/44	
§ 22	Svar ang granskning av bisysslor	2023/43	
§ 23	Förslag på kommande granskningar	2024/5	
§ 24	Nämnderna bjuds in till revisionen	2024/4	
§ 25	Kommundag i Lilla Edet 7 maj	2024/4	
§ 26	Övriga frågor	2024/4	

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande
		2

## PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2024-03-20



Rev § 17

Rev 2024/2

## Fastställande av föredragningslista

### Beslut

Revisionen fastställer föredragningslistan.

### Sammanfattning

Föredragningslistan har skickats ut inför sammanträdet.

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande  3
-------------------	--	-----------------------------

# PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2024-03-20



Rev § 18

Rev 2024/3

## Påminnelse om jävsbestämmelser

### Beslut

Revisionen noterar informationen.

### Sammanfattning

Revisionens ordförande påminner revisionens ledamöter om kommunallagens bestämmelser om jäv.

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande
		4

# PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2024-03-20



Rev § 19

Rev 2024/10

## Årsredovisning 2023 - Revisionen

### Beslut

Revisionen noterar informationen.

### Sammanfattning

Ken Gunnesson, ekonomichef, Kristina Landberg, redovisningschef och Björn Wikman, kommuncontroller går igenom årsbokslutet för 2023.

Kommun redovisar ett resultat på 120,6 mkr vilket är 31,6, mkr bättre än budgeterade 89,0 Mkr.

Den positiva utvecklingen jämfört med budget beror till stor del på ökade skatteintäkter och generella statsbidrag som genererar ett överskott om 45,1 mkr.

Kommunkoncernen redovisar ett resultat på 128,1 mkr, vilket är en ökning om 5,0 mkr och där AB Alebyggen står för en stor del av ökningen.

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande  5
-------------------	--	-----------------------------

# PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2024-03-20



Rev § 20

Rev 2024/5

## Avrapportering av årsredovisning 2023

### Beslut

Revisionen noterar informationen och skriver under Revisionsberättelsen för 2023 samt Revisorernas bedömning av årsredovisningen 2023 som överlämnas till Kommunfullmäktiges presidium den 20 mars.

### Sammanfattning

Björn Hulthén, EY, sammanfattar Ale kommuns årsbokslut för 2023.

Kommun redovisar ett resultat på 120,6 mkr vilket är 31,6, mkr bättre än budgeterade 89,0 Mkr.

Bedömningen är att årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift-och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av kommunens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Johan Palmgren, EY, går igenom God ekonomisk hushållning.

Resultatet i årsredovisningen bedöms förenligt med de finansiella mål fullmäktige beslutat om. Därtill delar vi kommunstyrelsens bedömning att balanskravsresultatet är uppnått. Däremot konstaterar vi att kommunen saknar en tydlig definition för när god ekonomisk hushållning kan anses föreligga vilket medför svårigheter i att kunna bedöma om kommunen har en god ekonomisk hushållning. Därtill saknas verksamhetsmässiga mål att bedöma utifrån.

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande
		6

## PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2024-03-20



Rev § 21

Rev 2023/44

## Svar ang granskning av fastighetsunderhåll

### Beslut

Revisionen noterar informationen.

### Sammanfattning

Svar har inkommit från Servicenämnden angående granskningen av fastighetsunderhållet.

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande
		7

## PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2024-03-20



Rev § 22

Rev 2023/43

### Svar ang granskning av bisysslor

#### Beslut

Revisionen noterar informationen.

#### Sammanfattning

Svar har inkommit från Kommunstyrelsen angående granskningen av bisysslor.

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande
		8



# PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2024-03-20



Rev § 23

Rev 2024/5

## Förslag på kommande granskningar

### Beslut

Föreslagna granskningar går igenom och skrivs under.

### Sammanfattning

Johan Palmgren, EY, går igenom följande förslag på granskningar för 2024:

- Granskning av särskilt stöd i grundskola. Granskningen beräknas redovisas i september.
- Granskning av VA-enheten. Granskningen beräknas redovisas i september.
- Granskning av ägarstyrning och uppsikt av kommunens bolag. Granskningen beräknas redovisas i maj.

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande
		9

# PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2024-03-20



Rev § 24

Rev 2024/4

## Nämnderna bjuds in till revisionen

### Beslut

Revisionen beslutar förslaget och sekreterare Annika Bengtsson bjuder in nämnderna.

### Sammanfattning

Irené Hellekant föreslår följande datum då vi bjuder in nämnderna till dialog med revisionen. I år kommer endast presidierna bjudas in.

- 22 april Socialnämnden
- 27 maj Servicenämnden
- 20 september Samhällsbyggnadsnämnden

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande
		10

Rev § 25

Rev 2024/4

## Kommundag i Lilla Edet 7 maj

### **Beslut**

Revisionen beslutar att Irené Hellekant och Magnus Wennergren deltar på kommundagen i Lilla Edet den 7 maj.

### **Sammanfattning**

Den 7 maj är det kommundag för GR-kommunernas revisorer i Lilla Edet. 2 revisorer per kommun brukar delta.

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande
		11

# PROTOKOLL

Revisionen

Sammanträdesdatum: 2024-03-20



Rev § 26

Rev 2024/4

## Övriga frågor

### Beslut

Revisionen noterar revisionen.

### Sammanfattning

Inga övriga frågor.

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande  12
-------------------	--	------------------------------