

Datum Onsdagen den 27.3.2024, kl. 15.00-16.40
Plats VNF, Pumpviken 3

Närvarande Lea Adolfsson, ordförande
Dennis Finnsberg, viceordförande
Karin Gottberg-Ek, medlem

Övriga Henrik Grönroos, rektor
Bodil Selenius, ekonomichef
Tove Lindström-Koli, protokollförare, OFGR, GR, BDO Auditor Ab

§ 1 MÖTETS LAGLIGHET OCH BESLUTFÖRHET

Konstaterande av mötets laglighet och beslutförhet.

Förslag: Mötet konstateras lagligt sammankallat och beslutfört.

Beslut: Konstaterades.

§ 2 GODKÄNNANDE AV FÖREDRAGNINGSLISTA FÖR MÖTET

Mötets föredragningslista har tilldelats medlemmarna i samband med möteskallelsen.

Förslag: Föredragningslista 1/2024 godkänns.

Beslut: Godkändes.

§ 3 BOKSLUTSINFORMATION

Till mötet har inkallats rektor Henrik Grönroos och ekonomichef Bodil Selenius för att informera om bokslutet för år 2023; verksamhet, ekonomi samt målsättningarnas förverkligande.

Förslag: Informationen antecknas för kännedom.

Konstaterades:

Verksamheten mäts i studerandeveckor. En studerande genererar på ett år 35 studerandeveckor. Kortkurserna genererar i sin tur ex. för en två dagars kurs, 2/5 studerandevecka. Studerandeantalet har varit lika 2022-2023 och 2023-2024. Volymerna minskade betydligt då de ryska grupperna har bortfallit. Studerandena trivs enligt utvärderingarna mycket bra. Årskullarna är mindre och utbudet av olika studerandeformer större än tidigare, vilket resulterar i minder antal studerande. Man får inte statsbidrag för kortare kurser än två dagar. En dag skall bestå av fem timmar.

- Ursprungligen hade man budgeterat med ett underskott om -104 000 euro, man gjorde en budgetändring på netto -62 000 euro, underskottet blev slutligen -95 770 euro.
- Man hade budgeterat med 83 studerande, med tre nya linjer, varav en startade, studerandeantalet blev i medeltal 64.
- Studieavgifterna höjdes med 10 euro i veckan.
- Löneförhöjningarna ökade kostnaderna, två lärare fick dessutom uppsägningstidlönen för 6 månader.
- Kostnaderna för köpta tjänster ökade.
- Inga egentliga överskridningar jämfört mot budget.
- Verksamhetsbidraget har ändrat från år 2022 till 2023 med ca -44 000 euro.
- Resultatet blev ca 43 000 euro sämre än år 2022.

Beslut: Informationen antecknades för kännedom.

§ 4 REVISIONSBERÄTTELSEN 2023

Enligt kommunallagen § 125 ska revisorerna för varje räkenskapsperiod avge en berättelse till fullmäktige med en redogörelse för resultaten av revisionen. Berättelsen ska också innehålla ett uttalande om huruvida bokslutet bör godkännas och ansvarsfrihet beviljas en medlem i organet i fråga och den ledande tjänsteinnehavaren inom organets uppgiftsområde (*redovisningsskyldig*).

Revisionsnämnden tar del av revisorns rapportering samt revisionsberättelsen för år 2023.

Förslag: Revisionsnämnden förelägger revisionsberättelsen samkommunsstämman för kännedom och tar ställning till om:

- 1) bokslutet för år 2023 kan godkännas och om

2) ansvarsfrihet kan beviljas medlemmarna i förtroendeorganen och uppgiftsområdenas ledande tjänsteinnehavare vilka handhaft samkommunens förvaltning och ekonomi för räkenskapsperioden 1.1 – 31.12.2023.

Beslut: Revisionsnämnden tog del av revisorns rapportering.

Revisionsnämnden förelägger revisionsberättelsen samkommunsstämman för kännedom och konstaterar att:

- 1) bokslutet för år 2023 kan godkännas och att
- 2) ansvarsfrihet kan beviljas medlemmarna i förtroendeorganen och uppgiftsområdenas ledande tjänsteinnehavare vilka handhaft samkommunens förvaltning och ekonomi för räkenskapsperioden 1.1 – 31.12.2023.

§ 5 UTVÄRDERINGSBERÄTTELSEN 2023

Enligt kommunallagen § 121 lämnar revisionsnämnden för varje år fullmäktige en utvärderingsberättelse som innehåller resultaten av utvärderingen. Fullmäktige behandlar utvärderingsberättelsen i samband med bokslutet. Nämnden kan även ge fullmäktige andra sådana utredningar om resultaten av utvärderingen som den anser vara behövliga.

Förslag: Revisionsnämnden fattar beslut om den slutliga utformningen av utvärderingsberättelsen samt besluter förelägga den samkommunsstämman.

Beslut: Revisionsnämnden godkände utvärderingsberättelsen och förelägger den samkommunsstämman.

§ 6 ANMÄLAN OM BINDNINGAR

Enligt Kommunallagen § 84 skall förtroendevalda och tjänstemän lämna redogörelse för sådana bindningar som kan ha betydelse vid skötseln av förtroende- och tjänsteuppdrag.

Skyldigheten att lämna redogörelse gäller styrelseledamöter, stämmans ordförande samt rektor som skolans ledande tjänsteman.

Revisionsnämnden övervakar att skyldigheten att lämna redogörelse iakttas och tillkännager redogörelserna för stämman. Registret över bindningar publiceras i det allmänna datanätet, om inte något annat följer av sekretessbestämmelserna.

Förslag:

- godkänner nya ankomna redogörelser för bindningar
- tillkännager nya ankomna redogörelser för stämman
- beslutar om publicering av de nya godkända redogörelserna om bindningar på skolans hemsida

Beslut:

En anmälan om bindning har lämnats in. Den nya anmälan tillkännages stämman.

§ 7 ÖVRIGA ÄRENDEN/REVISIONSOFFERT

Revisionsnämnden har direktupphandlat revisionstjänsterna för den lagstadgade revisionen för åren 2024-2025 samt option 2026 och 2027 av revisionssammanslutningen BDO Audiator Ab, vilket är möjligt då kostnaderna för perioden klart understiger tröskelvärdet för konkurrensutsättning om 60 000 euro.

Förslag:

Revisionsnämnden föreslår för samkommunsstämman att man till revisionssammanslutning för den lagstadgade revisionen av åren 2024-2025 väljer BDO Audiator, till ett fast pris för perioden om max 10 020 euro (moms 0 %).

Beslut:

Tove Lindström-Koli anmälde jäv och Bodil Selenius fungerade som protokollförare för ärendet.

Revisionsnämnden föreslår för samkommunsstämman att man till revisionssammanslutning för den lagstadgade revisionen av åren 2024-2025 väljer BDO Audiator, till ett fast pris för perioden om max 10 020 euro (moms 0 %).



Lea Adolfsson
ordförande



Dennis Finnberg
viceordförande



Karin Gottberg-Åk
medlem



Tove Lindström-Koli
protokollförare §1-6,
OFGR, GR
BDO Audiator Ab



Bodil Selenius
Protokollförare § 7