

Kommunrevisionen
Protokoll

Datum:
2026-02-13

Kommunrevisionens protokoll fredagen den 13 februari 2026

Plats och tid

Kommunstyrelsesalen, Stadshuset, Stadshusgatan 2 (Plan 5) klockan 08.30-15.30.
Ajournering kl 11.50-12.55

Paragrafer

§ 7 -10

Justering

Uppsala kommun använder sig av en avancerad elektronisk underskrift för justering av beslutsprotokoll. Denna återfinns på en separat sida sist i protokollet.

Protokollförare

Maria Grothérus, sekreterare (Koordinator/Administrativt stöd)

Signaturer (elektroniska underskrifter)

Berit Danielsson, ordförande
Kajsa Wejryd, vice ordförande

Kommunrevisionen
Protokoll

Datum:
2026-02-13

Närvarande förtroendevalda revisorer vid kommunrevisionens sammanträde den 13 februari 2026

Närvarande / Beslutande

Berit Danielsson (C), ordförande, närvarar i KS-salen
Kajsa Wejryd (S), vice ordförande, närvarar i KS-salen
Marie-Louise Lundberg (S), förtroendevald revisor, närvarar i KS-salen
Tord Andersson (S), förtroendevald revisor, närvarar i KS-salen
Pradip Datta (V), förtroendevald revisor, närvarar i KS-salen
Göran Möller (UP), förtroendevald revisor, närvarar i KS-salen
Hans Edlund, (M), förtroendevald revisor, närvarar i KS-salen
Per Karlsson Vinay (M), förtroendevald revisor, närvarar i KS-salen
Åsa Mika (KD), förtroendevald revisor, närvarar i KS-salen
Karolina Larfors (L), förtroendevald revisor, närvarar i KS-salen
Tommy Larsson (SD), förtroendevald revisor, närvarar via Teams

Övriga närvarande

Maria Grothérus, Koordinator/Administrativt stöd, närvarar i KS-salen
Mikael Lind, Azets, biträde till kommunrevisionen, närvarar i KS-salen
Hannah Klarkner, Azets, biträde till kommunrevisionen, närvarar i KS-salen

Förhinder

-

Kommunrevisionen
Protokoll

Datum:
2026-02-13

§ 7

Val av justerare samt justeringsdag

Beslut

Kommunrevisionen beslutar

1. **att** utse vice ordförande Kajsa Wejryd (S) att tillsammans med ordföranden Berit Danielsson (C) justera dagens protokoll enligt digital signatur sist i protokollet.

§ 8

Punkt 14A

Internkontrollplan 2026

Beslut

Kommunrevisionen beslutar

1. **att** godkänna Internkontrollplan 2026 för kommunrevisionen, daterad 2026-02-13,
2. **att** Internkontrollplan för år 2025, daterad 2025-01-24, dnr KRN-2025-00005, upphör att gälla,
3. **att** för arbete med verksamhetskontroller utse Karolina Larfors och Hans Edlund, samt för deras arbete godkänna 10 timmar per år i arvode,
4. **att** överlämna Internkontrollplanen för år 2026 till kommunfullmäktiges presidium.

Sammanfattning

En riskanalys och inventering har genomförts av riskområden som föreligger inom kommunrevisionens ansvarsområde. Riskanalysen ligger till grund för internkontrollplanen. I beredningen av ärendet har kommunrevisionens förtroendevalda revisorer deltagit och de har biträttats av koordinators.

Antecknas till protokollet att revisionen till ansvariga för respektive kontrollområde utser:

Kontrollmoment/Område	Ansvarig
Verksamhetskontroller	Karolina Larfors, Hans Edlund, revisorer
Kontroller system/rutiner (Arvoden)	KLK Ekonomi / HR (Löneservice)
Finansiell kontroll (Budgetuppföljning)	Koordinator
Kontroll oegentligheter, mutor och jäv	Kommunrevisionen samfällt.
Uppföljning av avtal med biträde	Kommunrevisionen samfällt
Fakturakontroll	KLK, Ekonomi (Redovisning rapportering)
	Genomförs 1 gång / mandatperiod.

Kommunrevisionen
Protokoll

Datum:
2026-02-13

Beslutsunderlag

Muntlig framställan.

Kommunrevisionen
Protokoll

Datum:
2026-02-13

§ 9

Punkt 8

Anmälan om per capsulam protokoll från sammanträdet den 23 januari 2026

Beslut

Kommunrevisionen beslutar

1. **att** protokoll per capsulam som upprättats vid sammanträdet den 23 januari 2026 tas upp för anmälan på dagens sammanträde,
2. **att** anmälan av protokollet godkänns,
3. **att** protokoll per capsulam från sammanträdet den 23 januari 2026 godkänns och biläggs till dagens protokoll.

Kommunrevisionen fattade vid sitt sammanträde den 23 januari beslut om att anta revisionsplan med riskanalys 2026 per capsulam. Samtliga förtroendevalda revisorer har beretts tillfälle att delta i beslutet och har godkänt underlagen. (Revisionsplan med riskanalys 2026 samt missiv Revisorernas riskanalys och revisionsplan 2026).

Protokoll per capsulam ska anmälas vid efterkommande sammanträde och biläggas till mötesprotokollet.

Beslutsunderlag

Bilaga: Kommunrevisionens protokoll – Per Capsulam, fredagen den 23 januari 2026.

§ 10

Punkt 14B

Arbetsordning för kommunrevisionen, mandatperioden 2023-2026

Beslut

Kommunrevisionen beslutar

att godkänna arbetsordning för kommunrevisionen, daterad 2026-02-13, diarienummer KRN-2026-00003,

att arbetsordning daterad 2025-01-24, diarienummer KRN-2025-00003, upphör att gälla.

Sammanfattning

Kommunrevisionen har vid sitt sammanträde den 13 februari 2026 lagt fram förslag till justeringar i revisionens arbetsordning. Förslaget diskuteras och utkastet godkänns.

Följande justeringar noteras: *Relaterade dokument/Inledning:* Kontraktsändring / Godkännande av ny leverantör (Azets) Kommunrevisionen har ingått avtal med Azets Revision och Rådgivning AB om biträde (KSN-2022-03320). Avtalet löper från och med 2024-01-01 till och med 2026-12-31. Genom kontraktsändring/godkännande av ny leverantör 2025-06-11 har KPMG AB genom försäljning överlåtit sin verksamhet till Azets Revision och Redovisning AB. Avtalet gäller i oförändrat skick och med samtliga kvalificeringskrav som ställdes i den ursprungliga upphandlingen. Bytet av leverantör (namnet) är den enda ändringen i avtalet. (KSN-2022-03320, protokoll vid kommunrevisionens sammanträde 2025-06-11). *Ekonomiska rutiner:* Reglering av attester för sammanträdesarvoden/utlägg och förrättningar hanteras digitalt. *Revisorenas sammanträden:* Ordföranden svarar, efter underlag från koordinator, i samråd med vice ordföranden och sakkunnigbiträdet, för förslag till dagordning vilken godkänns i början av varje sammanträde. Koordinator upprättar minnesanteckningar i samråd med sakkunnigbiträdet och ordföranden. Det sakkunniga biträdet ansvarar för ett förslag till årsplan upprättas för kommun-revisionens sammanträden vilket innehåller en beskrivning över träffar med nämnder, kommunstyrelsens och kommunfullmäktiges presidium, rapporteringar av beslutade projekt mm. *Genomgående:* Administrativt stöd ersätts av koordinator.

Arbetsordningen publiceras på [upsala.se/kommunrevisionen](https://www.uppsala.se/kommunrevisionen) under rubriken Styrdokument.

Arbetsordning daterad 2025-01-26 dnr KRN-2025-00003, upphör i och med ovan beslut att gälla. Revisionen godkänner och fastlägger revisionsbesluten.