

Kommunfullmäktiges revisorers protokoll 2023-03-16**Tid och plats**

2023-03-16 klockan 13:00-17:15 i Kommunkontoret, sammanträdesrum Tegelbruket

Beslutande ledamöter

Sven-Erik Eriksson (KD) ordförande, Jan Alriksson (C), Pär Rickman (S), Ulf Fahlstad (M), Sandeep Dinker (S), Marita Neteborn (SD)

Övriga närvarande

Annika Krispinsson (C), ordförande vård- och omsorgsnämnden § 28, Inga-Lill Hellgren (S), vård- och omsorgsnämnden § 28, Tina Hultman (L), vård- och omsorgsnämnden § 28, Åsa Johansson, förvaltningschef VoF § 28, Jenny Bengts, förvaltningsekonom § 28, Anders Pettersson (S), Ordförande kultur- och fritidsnämnden § 29, Ingela Wikander (KD) kultur- och fritidsnämnden § 29, Per Lithammer enhetschef kultur- och fritidsenheten § 29, Ingela Örnehholm, förvaltningsekonom § 29, Marie Wilén (C), Ordförande kommunstyrelsen § 30, Per Sverkersson (S), kommunstyrelsen § 30, Bo Andersson (M), kommunstyrelsen § 30, Emma Burstedt, Kommundirektör § 30, Bo Strömquist, ekonomichef § 30, Rickert Olzon (M), utbildningsnämnden § 31, Göran Hillbom (C), utbildningsnämnden § 31, Sofia Fågelsbo, förvaltningsekonom § 31, Karin Österlund, kvalitetscontroller § 31

Val av justerare

Sandeep Dinker (S)

Tid och plats för justering

2023-03-22 klockan 09:00 i Heby kommunkontor

Justerade paragrafer

§§ 26- 35

Underskrift

Sven-Erik Eriksson, ordförande

Sandeep Dinker , justerare

Jan Alriksson, sekreterare

Anslagsbevis

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ

Kommunfullmäktiges revisorer

Datum då anslaget sätts upp

2023-03-22

Sammanträdesdatum

2023-03-16

Datum då anslaget tas ned

2023-04-13

Förvaringsplats för protokollet

Kommunkontoret, Tingsgatan 11, Heby

Underskrift

Jenny Tobiasson

Innehållsförteckning

Utbildningar för nyvalda SKR - god revisionsred	4
Förstudie om välfärdsbrott.....	5
Träff med Vård- och omsorgsnämnden.....	6
Träff med Kultur- och fritidsnämnden	7
Träff med Kommunstyrelsen	8
Träff med Utbildningsnämnden.....	9
Månadsrapporter och åtgärdsplaner	10
Genomgång av protokoll från nämnder och styrelse	11
Information och rapporter	12
Ny upphandling/förlängning av avtal om revisionstjänster.....	13

Kf rev § 26

Dnr KS/2022:30

007

Utbildningar för nyvalda SKR - god revisionsse

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer beslutar att Marita Neteborn (SD) och Sandeep Dinker (S) anmäls till och deltar i webbutbildning om god revisionsse den 21 april 2023 kl. 9-12.
- Ordförande kontaktar Mikaela Nordin (SD) om eventuellt deltagande samt ombesörjer anmälan för samtliga deltagare.

Sammanfattning

Inbjudan till SKRs web-seminarier om god revisionsse för nyvalda tidigare distribuerad till de nyvalda.

Beslutsunderlag

Inbjudan - Seminarier god revisionsse



Kf rev § 27

Dnr KS/2022:30

007

Förstudie om välfärdsbrott

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer beslutar att överlämna förstudien till kommunstyrelsen som en grund för framtida analys och åtgärder för att förebygga och hantera välfärdsbrott.

Sammanfattning

Kommunfullmäktiges revisorer har med hjälp av sakkunnigt biträde gjort en förstudie om välfärdsbrott. Förstudien skulle vara ett underlag för eventuellt kommande fördjupad granskning inom området. Revisionen anser dock att en fördjupad granskning inte, i dagsläget, skulle tillföra något väsentligt och överlämnar därför förstudien till Kommunstyrelsen att använda som stöd för kommande analys och hantering av välfärdsbrott.

Revisionen kommer att följa framtida utveckling inom området.

Beslutsunderlag

Rapport – förstudie välfärdsbrott
Kf rev § 13/2023

Delges

Kommunstyrelsen

Kf rev § 28

Dnr KS/2023:29

105

Träff med Vård- och omsorgsnämnden

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för genomgången.

Sammanfattning

Vård- och omsorgsnämnden gjorde ett positivt resultat år 2022.

Inför 2023 finns utmaningar bl.a. inom:

Ekonomiskt bistånd där riksnormen höjts, Biståndshushållen har blivit flera och större vilket i sin tur leder till större volymer.

Kategorier av biståndsmottagare kväver större insatser. Etablerade på arbetsmarknaden och ensamstående med barn kräver relativt enkla och okomplicerade åtgärder, för att komma ur behovet av försörjningsstöd. Unga vuxna som ännu inte kommit in på arbetsmarknaden behöver betydligt mera personella resurser då specifika åtgärder krävs för varje individ.

För att möta dessa utmaningar har vård- och omsorgsnämnden en mängd aktiviteter och samarbeten på gång, bl.a. med utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden och regionen, som förväntas ge effekt på längre sikt. Här finns bl.a. "sociala fonden", tidigt samordnade insatser (TIS), barnhälsoteam och närvaroteam för hemma-sittarna.

Ny lagstiftning kommer också att påverka 2023, där kommunernas uppdrag eventuellt kommer att omprövas vad gäller – vad är skäligt att kommunen gör vs andra aktörer. Ny typ av "Äldreplan" med inriktning mot samhället inte bara kommunerna.

Beslutsunderlag

Muntlig information

Kf rev § 29

Dnr KS/2023:29

105

Träff med Kultur- och fritidsnämnden

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för genomgången.

Sammanfattning

Kultur- och fritidsnämnden gick med ett litet överskott år 2022.

Heby arena är på väg att öppnas med en invigning inom kort. Arenan är en ny modern anläggning med datoriserad övervakning och styrning vilket krävt ny kompetens och utbildning av personalen.

Ett fokusområde för 2023 är energibesparing på kommunens anläggningar, åtgärder är bla tidur på belysningar och omdisponerade bastutider.

Föreningsbidragen har ett fortsatt fokus på barn och unga.

Revisionen har tidigare haft ett stort intresse för hur arbetet med konstinventeringen fortlöpt, man arbetar fortlöpande med konstinventeringen och det läggs resurser på att arbeta med den. Bland annat finns det en lokal för förvaring av olika konstverk som i dagsläget inte används.

Beslutsunderlag

Muntlig information

Kf rev § 30

Dnr KS/2023:29

105

Träff med Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för genomgången.

Sammanfattning

Marie Wilén (C) inleder med en kort sammanfattning där det konstateras att "det var lugnare förr" och att efter 2015 har förändringstakten eskalerat.

Kommunstyrelsen ser risker och riktar internkontrollen för 2023 mot:

Systemförvaltningen

- Upphandling och avtal
- Drivmedelsförsörjningen vid samhällsstörning

Och övriga verksamhetsrisker

- Kompetensförsörjning
- IT-utvecklingen och säkerheten

Finansiella risker/osäkerheter

- Pensionsavtal, val för ett antal medarbetare. Avtalseffekt 4-6%.
- Räntorna påverkar marginellt och bolagen omsätter lån succesivt.
- Sysselsättningen påverkar dubbelt i bägge riktningarna, hög sysselsättning ger hög skattekraft och lägre sysselsättning ger lägre skatteintäkt.

Revisionen överlämnar i samband med träffen över Förstudien om välfärdsbrott.

Beslutsunderlag

Muntlig information



Kf rev § 31

Dnr KS/2023:29

105

Träff med Utbildningsnämnden

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för genomgången.

Sammanfattning

Budgeten för 2023 är fortfarande problematisk för utbildningsnämnden. Utfallet i februari är klart negativt och en negativ prognos förväntas i mars, Utbildningsnämnden ser denna som ett underlag för tilläggsbudget.

Punkter som speciellt kommer att bevakas är – lägre skolpeng – skolskjutsarna och tilläggsbeloppet. Personalneddragningar som kan ge en budget i balans 2024 men Harbo klarar varken 2023 eller 2024.

Problemen med de stora antal som inte klarar intagning till gymnasieskola och hemmasittarna oroar och insatser med bland annat närvaroteamet intensifieras.

CLL (centrum för livslångt lärande) kommer att börja redovisa nya kvalitetsmått under våren.

Beslutsunderlag

Muntlig information



Kf rev § 32

Dnr KS/2023:44

042

Månadsrapporter och åtgärdsplaner

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för informationen och lägger rapporterna till handlingarna.

Sammanfattning

Följande handlingar föreligger:

Von § 17/2023

Ubn § 16/2023

Ubn § 19/2023



Kf rev § 33

Dnr KS/2023:30

007

Genomgång av protokoll från nämnder och styrelse

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för informationen och lägger protokollen till handlingarna.

Sammanfattning

Revisorerna granskar alla nämnders protokoll löpande under verksamhetsåret och redovisar iakttagelser vid varje sammanträde.

Beslutsunderlag

Von § 24/2023

Kf rev § 34

Dnr KS/2023:29

105

Information och rapporter

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för informationen.

Sammanfattning

Följande handlingar föreligger:

Kf § 21/2023

Ks § 37/2023

Ks § 38/2023

Ks § 39/2023

Ks § 40/2023

Ubn § 21/2023

Kf rev § 35

Dnr KS/2019:105

055

Ny upphandling/förlängning av avtal om revisionstjänster

Kommunfullmäktiges revisorerers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer beslutar att nyttja optionen på ytterligare ett år med PWC som sakkunnigt biträde.

Sammanfattning

Avtalet med sakkunnigt biträde, PWC, utgår 2023-12-31 men omfattar granskning av årsredovisningen för 2023.

I avtalet finns en option på ytterligare 1 år till 2024-12-31. Revisionen avser att utnyttja denna option och förlänga avtalet med 1 år.

Beslutsunderlag

Muntlig information