



**Kommunfullmäktiges revisorers protokoll 2023-04-20**

**Tid och plats**

2023-04-20 klockan 13:00-15:20 i Kommunkontoret, sammanträdesrum Tegelbruket, Heby

**Beslutande ledamöter**

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

**Övriga närvarande**

Carin Hultgren, sakkunnigt biträde PwC § 44

**Val av justerare**

Pär Rickman

**Tid och plats för justering**

2023-04-27 klockan 09:00 i Kommunkontoret

**Justerade paragrafer**

§ 44- § 49

**Underskrift**

---

Sven-Erik Eriksson, ordförande

---

Pär Rickman, justerare

---

Jan Alriksson, sekreterare

## Anslagsbevis

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

**Organ**

Kommunfullmäktiges revisorer

**Datum då anslaget sätts upp**

2023-04-27

**Sammanträdesdatum**

2023-04-20

**Datum då anslaget tas ned**

2023-05-19

**Förvaringsplats för protokollet**

Kommunkontoret, Tingsgatan 11, Heby

**Underskrift**

---

Madeleine Dismats

## **Innehållsförteckning**

Revisionsplan 2023 .....	4
Månadsrapporter och åtgärdsplaner .....	5
Internkontroll 2022 .....	6
Genomgång av protokoll från nämnder och styrelse .....	7
Information och rapporter .....	9
Övriga frågor .....	10

Kf rev § 44

Dnr KS/2023:64

007

## Revisionsplan 2023

### Beslut

- Sakkunnigt biträde, PwC, får i uppdrag att ta fram projektplaner för fördjupade granskningar inom följande områden:
  - Styrning och ledning av utbildningen.
  - Styrning och ledning av biståndsbedömningen inom äldreomsorgen
  - Investeringsprocessen.
  - Kostnad barn- och ungdomsvård, placering av barn och unga – utifrån nyckeltal.

### Sammanfattning

Omvärldsanalysen och underlaget för riskanalys och revisionsplanering diskuteras och ett antal förslag till fördjupade granskningar listas. Vid sammanställningen av nyckeltal och jämförelse med strukturellt liknande kommuner förekommer en del stora avvikelser.

Några intressanta områden prioriteras ner p.g.a. att vi anser att nämnderna arbetar med frågorna och några som bara behöver uppföljningsgranskas.

Vid prioritering ur riskmatrisen beslutas att sakkunnigt biträde till kommande sammanträde presenterar projektplaner med kostnadsberäkning för följande områden:

- Styrning och ledning av utbildningen
- Styrning och ledning av biståndsbedömning inom äldreomsorgen
- Investeringsprocessen
- Kostnad barn och ungdomsvård, placering barn o unga. Utifrån nyckeltalen

### Beslutsunderlag

#### **PWC Underlag för riskanalys och revisionsplanering**

PWC Omvärldsanalys

Delges

Sakkunnigt biträde



Kf rev § 45

Dnr KS/2023:44

042

## **Månadsrapporter och åtgärdsplaner**

### **Beslut**

- Revisionen tackar för informationen och lägger rapporterna till handlingarna.

### **Sammanfattning**

Revisionen har tagit del av februarirapporterna. Det noteras att inga större avvikelser rapporterats.

### **Beslutsunderlag**

Månadsrapport per 28 februari 2023

### **Delges**

Bmn § 22 + bilaga.  
Von § 37 + bilaga  
Kfn § 14 + bilaga.  
Ks § 63 + bilaga.

Kf rev § 46

Dnr KS/2023:29

105

## Internkontroll 2022

### Beslut

- Revisionen tackar för återkopplingen vad gäller vård- och omsorgsnämndens internkontroll och ser fram emot rapporteringen från förvaltningen vid delårsbokslutet.
- Revisionen efterlyser ansvarig för att ta fram kommungemensamma styrdokument gällande kompetensförsörjningen.

### Sammanfattning

Vård- och omsorgsnämnden har i enlighet med 2022 års internkontrollplan gjort en skattning av kompetensläget inom alla yrkeskategorier som underlag för att framöver säkerställa kompetensförsörjningen. Förutom svårigheter att rekrytera inom flera områden finns även behov av kompetensutveckling. Vård- och omsorgsnämnden påpekar även att det saknas/krävs kommungemensamma styrdokument för detta arbete.

### Beslutsunderlag

Von § 40/2023 + bilaga.

### Delges

Vård- och omsorgsnämnden  
Förvaltningschef vof  
Kommunstyrelsen  
Kommundirektör  
Personalchef

Kf rev § 47

Dnr KS/2023:30

007

## Genomgång av protokoll från nämnder och styrelse

### Beslut

- Revisionen tackar för informationen och lägger protokollen med bilagor till handlingarna.
- Revisionen anser att, för transparensens skull, vissa informationspunkter i nämndernas protokoll saknar en kort resumé av innehållet och resultatet, t.ex. von §§ 34-35 och ubn § 29.

### Sammanfattning

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

Inför dagens sammanträde har följande noterats vid genomgång av protokoll:

Kommunstyrelsen:

§75 Återrapport "Utredning av administrativ verksamhet"

Central förvaltning har påbörjat arbetet med att effektivisera och strömlinjeforma kommunens administration med prioritering inom följande områden:

- förtydliga roller och ansvar
- digitalisering av blankettprocesser
- digitala utbildningar
- upphandlingar och IT-stöd.

Revisionen ser fram emot kommande rapporteringar.

Vård- och omsorgsnämnden:

§35 Brukarundersökningen

För att vara mer transparent mot medborgarna bör en kortare summering finnas i protokollet.

Brukarundersökningen är ju dessutom positiv då 87 % är nöjda och i 9 av 14 boenden har nöjdheten ökat.

§34 KKIK-rapporten

Sveriges kommuner och regioners (SKR) mätning Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK).

Saknar kort sammanfattning om innehållet.

Utbildningsnämnden

§28 NTA - Naturvetenskap och teknik för alla.

Ett utbildningspaket med 29 olika teman där 294 elever i årskurs 4-6 har deltagit.

§29 KKIK-rapporten

Sveriges kommuner och regioners (SKR) mätning Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK).

Även om mätningen av Heby kommuns skolresultat inte är lysande, kanske det bör, för medborgarnas information, göras en kort sammanfattning i protokollet. Åtminstone hänvisningen till Skolinspektionens webbplats, som finns i underlaget.

§34 "Småskoletillägg" en ny variabel i utbildningsnämndens budget

**Delges**

Vård- och omsorgsnämnden  
Utbildningsnämnden  
Samhällsbyggnadsnämnden  
Kultur- och fritidsnämnden  
Bygg- och miljönämnden  
Nämndsekreterarna  
Kanslichef



Kf rev § 48

Dnr KS/2023:11

042

## Information och rapporter

- Revisionen tackar för informationen.

### Sammanfattning

Revisionen har noterat att kommunstyrelsen föreslog kommunfullmäktige besluta att

- Årsredovisning 2022 för hela kommunkoncernen godkänns, med dagens datum.
- Avsättning till resultatutjämningsreserv görs med 28,9 miljoner kronor.

### Beslutsunderlag

Ks § 65 + bilaga.

Kf rev § 49

Dnr KS/2022:68

## Övriga frågor

### Beslut

- Revisionen bjuder in närvaroteamet till sitt sammanträde den 25 maj 2023 kl. 13.00.
- Ordförande ombesörjer att kontakta närvaroteamet för inbjudan.

### Sammanfattning

Revisorerna brukar under verksamhetsåret göra "studiebesök" eller få speciella dragningar. Förslag att "Närvaroteamet" bjuds i till revisionens möte kl. 13.00 den 25 maj 2023. Ordförande uppdras undersöka och ombesörja inbjudan till dem.

### Beslutsunderlag

Muntlig information.

Delges

Närvaroteamet  
Ordförande