

Kommunfullmäktiges revisorers protokoll 2024-02-22

Tid och plats

2024-02-22 klockan 14:00-17:30 i Kommunkontoret Tegelbruket

Beslutande ledamöter

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

Övriga närvarande

Carin Hultgren, sakkunnigt biträde PwC

Val av justerare

Marita Neteborn (SD)

Tid och plats för justering

2024-02-29 klockan 08:00 i Heby kommunkontor

Justerade paragrafer

§§ 11 - 18

Underskrift

Sven-Erik Eriksson, ordförande

Marita Neteborn, justerare

Jan Alriksson, sekreterare

Anslagsbevis

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ

Kommunfullmäktiges revisorer

Datum då anslaget sätts upp

2024-02-29

Sammanträdesdatum

2024-02-22

Datum då anslaget tas ned

2024-03-22

Förvaringsplats för protokollet

Kommunkontoret, Tingsgatan 11, Heby

Underskrift

Jenny Tobiasson

Innehållsförteckning

Revisionsrapport placering av barn och unga.....	4
Riskanalys 2024, revisionsplan	5
Plan för träffar med nämnder under 2024	6
Plan för granskning av årsredovisning.....	7
Månadsrapporter och åtgärder för ekonomi i balans.....	8
Verksamhetsplan och detaljbudget.....	9
Genomgång av protokoll från nämnder och styrelse	10
Rapport från länsrevisionskonferens 5-6 februari	11

Kf rev § 11

Dnr KS/2023:64

007

Revisionsrapport placering av barn och unga

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för yttrandet över granskningen.
- Kommunfullmäktiges revisorer kommer att följa upp åtgärderna i samband med årsbokslutet samt vid sammanträdet i augusti.

Sammanfattning

Vård och omsorgsnämnden har lämnat yttrande över revisionsrapport "Placering av barn och unga".

I yttrandet framgår att VoN under arbetet med granskningen 2023 vidtagit ett antal åtgärder som

- Omfördelning av resurser inom barn och familj för att stärka rättssäkerheten, kvalitetsarbetet och skapa en rimlig arbetsmiljö för personalen.
- Upprättande av ett kvalitetsråd för att utveckla och säkerställa kvalitetsarbetet
- Information om nya processer och styrdokument som fast punkt på enhets möten
- Prioriteringslista för behoven av nya/förändrade rutiner
- Revideringar av riktlinjer

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett antal planerade och tidsatta åtgärder för att uppfylla övriga brister som påpekats i granskningen. Huvuddelen av åtgärderna redovisas för nämnden juni 2024.

Revisionen har för avsikt att följa upp planerade åtgärderna vid revisionens augustimöte och eventuellt göra en uppföljande granskning 2025.

Beslutsunderlag

Von § 27/2024 + yttrande

Revisionsrapport – uppföljning av placering av barn och unga

Delges

Vård- och omsorgsnämnden



Kf rev § 12

Dnr KS/2024:10

007

Riskanalys 2024, revisionsplan

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer ger sakkunnigt biträde i uppdrag att till kommande sammanträde ta fram en projektplan för granskning av VA-området.

Sammanfattning

"Riskanalys 2024 Heby" och förslag på ett antal nya intressanta riskområden diskuteras.

Riskområdena bedömdes utifrån konsekvens/sannolikhet matrisen och revisionens uppdrag. Högt på listan hamnade personal- och kompetensförsörjning, miljö- och hälsoskyddstillsyn, informationssäkerhet och riskhantering.

Ett nytt område som revisionen ser som intressant för en granskning är VA-systemet med frågeställningen var står systemet idag, vilket underhåll kommer att behövas, riskanalyser och hur ser planeringen ut.

Revisionen fortsätter analysen vid kommande möte

Beslutsunderlag

Riskanalys 2024 Heby

Delges

Sakkunnigt biträde



Kf rev § 13

Dnr KS/2024:10

007

Plan för träffar med nämnder under 2024

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer beslutar att träffa nämndernas presidier den 25 april respektive 23 maj 2024.

Sammanfattning

Revisionens har i sin plan att träffa alla nämnder och styrelser under revisionsåret.

Huvudsyftet med denna första träff är att få information om nutid, det vill säga 2024. Träffen beräknas till 30 – 45 minuter per nämnd. Presidierna väljer själva vilken/vilka tjänstepersoner de vill ta med till träffen.

Agenda för träffarna:

- Nämndens budget och verksamhet under 2024
- Förändringar i verksamheten
- Utifrån ER riskanalys, vilka är de största riskerna inom ert verksamhetsområde?

Revisionen återkommer med nämndspecifika frågor.

Den 25 april 2024 planerar revisionen att träffa följande nämnder:

kl. 13:00 Bygg- och miljönämndens presidium
kl. 14:00 Kultur- och fritidsnämndens presidium
kl. 15:00 Utbildningsnämndens presidium

Den 23 maj 2024 planerar revisionen att träffa följande nämnder:

kl. 13:00 Vård- och omsorgsnämndens presidium
kl. 14:00 Samhällsbyggnadsnämndens presidium
kl. 15:00 Valnämndens presidium
kl. 16:00 Kommunstyrelsens presidium

Beslutsunderlag

Muntlig information

Delges

Bygg- och miljönämndens presidium
Kultur- och fritidsnämndens presidium
Utbildningsnämndens presidium
Vård- och omsorgsnämndens presidium
Samhällsbyggnadsnämndens presidium
Valnämndens presidium
Kommunstyrelsens presidium

Kf rev § 14

Dnr KS/2023:44

042

Plan för granskning av årsredovisning

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer väljer att träffa Kommunstyrelsen för genomgång av årsredovisningen för 2023 den 26 mars. Sammanträdestiden sätts till kl. 10:00 och Kommunstyrelsen kallas till kl. 16:00.
- Kommunfullmäktiges revisorer önskar också träffa Vård- och omsorgsnämnden, kultur- och fritidsnämnden samt utbildningsnämnden den 26 mars.

Sammanfattning

Kommunfullmäktiges revisorer brukar kalla Kommunstyrelsen och nämnder med underskott till genomgång och presentation i samband med överlämning av årsredovisningen.

Agendan för sammanträdet den 26 mars är:

10:00 presentation av årsbokslutet, Ekonomichefen

10:30-12:00 avrapportering från PwC finansiella och grundläggande granskningen

13:00-16:00 Kultur- och fritidsnämnden, Vård- och omsorgsnämnden, Utbildningsnämnden (ca 45 min vardera)

Ordning enligt kommusekreterare

16.00 Kommunstyrelsen

Beslutsunderlag

Muntlig information

Delges

Kommusekreterare

Ekonomichef

Kommunstyrelsens presidium

Vård- och omsorgsnämndens presidium

Kultur- och fritidsnämndens presidium

Utbildningsnämndens presidium



Kf rev § 15

Dnr KS/2023:44

042

Månadsrapporter och åtgärder för ekonomi i balans

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer lägger månadsrapporterna med bilagor till handlingarna.

Sammanfattning

Kommunfullmäktiges revisorer har tagit del av månadsrapporterna med bilagor.

Beslutsunderlag

Ks § 6/2024 + bilaga

Ks § 7/2024 + bilaga



Kf rev § 16

Dnr KS/2023:72

041

Verksamhetsplan och detaljbudget

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för verksamhetsplanerna och detaljbudgeterna och lägger dessa som underlag för löpande revision och uppföljningar.

Sammanfattning

Kommunfullmäktiges revisorer har tagit del av verksamhetsplanerna och detaljbudgeterna.

Beslutsunderlag

Ks § 252/2023 + bilaga

Bmn § 8/2024 + bilaga



Kf rev § 17

Dnr KS/2023:30

007

Genomgång av protokoll från nämnder och styrelse

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

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

Sammanfattning

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

Noteringar:

KS

§ 9/2024 Plan för uppdatering av policyer och styrande dokument

§ 22/2024 Förstudie kring samverkan inom bygg- och miljöområdet

§§ 23-24/2024 Sammanställning av inkomna motioner och medborgarförslag med utfall.

VON

§ 21/2024 Återrapport till IVO

IVO har inkommit med en begäran om kompletterande information som ska vara inskickad senast

den 1 mars 2024. Anledningen till begäran om komplettering är att det saknas dokumenterade

åtgärder som adresserar de brister som IVO identifierat i sitt tidigare beslut. Vidare konstaterar IVO

att det delvis saknas uppgifter om när och hur effekten av nämndens redovisade åtgärder kommer

att följas upp.

Förvaltningen har i "Formulär för redovisning av nämndens åtgärder 2024" beskrivit önskad kompletterande information för inskick före 1 mars 2024. Detta framgår inte av beslutet i protokollet

§ 28/2024 Det preliminära resultatet för helår 2023 och vård och omsorgsnämnden kommer gå 14,9 miljoner kronor minus.

UBN

§ 41/2024 Redovisning av antal förskoleplatser och kö. Intressant att få veta hur många.

§ 47/2024 Återrapportering internkontroll 2022. Rapporteringen framskjuten till juni 2024, 15 månader efter beslut.

KFN

§ 3/2024 Internkontroll 2023. Konstateras att tre föreningar kontrolleras vad gäller nyttjande av beslutade medel.

SBN

§ 27/2024 Presentation av ny teknisk chef. Intressant att få veta namnet.

Hon heter Hanna Emilsson.

Beslutsunderlag

Ks § 3/2024+bilagor

Kf § 17/2024

Kf § 18/2024

Von § 22/2024 + bilaga



Kf rev § 18

Dnr KS/2024:17

027

Rapport från länsrevisionskonferens 5-6 februari

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för informationen och konstaterar att återrapporteringen är genomförd.

Sammanfattning

Konferensen i Gävle 5-6 februari innehöll föredrag och grupparbeten kring dialog med fullmäktige, ansvarsprövning, cyberhot, säkerhetskydd och hållbarhetsstyrning.

Hur Sveriges hittills största regn påverkar Gävle och Gästrikre vatten idag och framöver.

Samordning avseende de brottsförebyggande arbetet i Västerås.

Beslutsunderlag

Muntlig information