

Kommunfullmäktiges revisorerers protokoll 2023-02-16**Tid och plats**

2023-02-16 klockan 09:30-12:15 i Kommunkontoret, sammanträdesrum tegelbruket, Heby

Beslutande ledamöter

Sven-Erik Eriksson (KD) ordförande, Maire Lautakoski (S), Ulf Fahlstad (OpoI), Jan Alriksson (C), Gösta Persson (M)

Övriga närvarande

Carin Hultgren, sakkunnigt biträde PwC, Malou Olsson, sakkunnigt biträde PwC § 12, Bo Rehnberg, sakkunnigt biträde PwC distansdeltagare § 13

Val av justerare

Ulf Fahlstad (OpoI)

Tid och plats för justering

2023-02-23 klockan 9:00 i Heby kommunkontor

Justerade paragrafer

§§ 11- 16

Underskrift

Sven-Erik Eriksson, ordförande

Ulf Fahlstad, justerare

Jan Alriksson, sekreterare

Anslagsbevis

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ

Kommunfullmäktiges revisorer

Datum då anslaget sätts upp

2023-02-23

Sammanträdesdatum

2023-02-16

Datum då anslaget tas ned

2023-03-17

Förvaringsplats för protokollet

Kommunkontoret, Tingsgatan 11, Heby

Underskrift

Jenny Tobiasson

Innehållsförteckning

Revidering av föredragningslistan	4
Fördjupade och uppföljande granskningar	5
Presentation av förstudie - Välfärdsbrott.....	6
Plan för granskning av årsredovisning.....	7
Månadsrapporter och åtgärdsplaner	8
Genomgång av protokoll från nämnder och styrelse	9

Kf rev § 11

Revidering av föredragningslistan

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Dagens Föredragningslista fastställs

Sammanfattning

Följande ärende "Presentation av Förstudie – Välfärdsbrott" läggs till dagens sammanträde.

Ordförande fastställer föredragningslistan.



Kf rev § 12

Dnr KS/2022:30

007

Fördjupade och uppföljande granskningar

Kommunfullmäktiges revisorerers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer överlämnar rapporten "Granskning av arbetet med att få individer som uppbär ekonomiskt bistånd till egen försörjning" till Kommunstyrelsen och Vård- och omsorgsnämnden för yttrande och åtgärder med återrapportering till revisionens sammanträde senast 25 maj 2023.

Sammanfattning

Revisionen samlades på Lövsta Vård- och omsorgsboende i Heby den 16 februari på Vård- och omsorgsnämndens sammanträde för att presentera "Granskningsrapport – Arbetet med att få individer som uppbär ekonomiskt bistånd till egen försörjning" för hela vård- och omsorgsnämnden och kommunstyrelsens presidium. Malou Olsson från PwC presenterade granskningsrapporten och svarade på frågor.

Rapporten överlämnas till Vård- och omsorgsnämnden och Kommunstyrelsen för yttrande och åtgärder.

Beslutsunderlag

Granskningsrapport - Arbetet med att få individer som uppbär ekonomiskt bistånd till egen försörjning

Delges

Kommunstyrelsen
Vård- och omsorgsnämnden

Kf rev § 13

Dnr KS/2022:30

007

Presentation av förstudie - Välfärdsbrott

Kommunfullmäktiges revisorerers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för presentationen och lägger förstudien till materialet för vår risk- och sårbarhetsanalys som underlag för eventuell kommande fördjupande granskning.

Sammanfattning

Kommunfullmäktiges revisorer har gett PWC uppdraget att göra en förstudie kring Välfärdsbrott som Bo Rehnberg presenterar på dagens sammanträde för revisionen.

Förstudien ska ge en bild av kommunens arbete med att förebygga, förhindra och upptäcka välfärdsbrott.

Syftet med förstudien är att revisorerna ska få ett underlag för att kunna ta beslut om behov av eventuell fördjupad granskning ska genomföras inom området. Förstudien kan ses som en fördjupad risk- och väsentlighetsanalys inom området.

Förstudien ska besvara följande frågeställningar:

- Hur arbetar kommunen med riskanalyser för att medvetandegöra och upptäcka risker kopplat till välfärdsbrott? Har kommunen identifierat och bedömt inom vilka områden riskerna och hoten finns?
- Finns det fastställda styrdokument som stöd i arbetet med att förebygga, förhindra och upptäcka välfärdsbrott?
- Hur arbetar kommunen med att åtgärda de brister som upptäckts i syfte att förebygga välfärdsbrott?
- Samordnas kommunens arbete med att förebygga, förhindra och upptäcka välfärdsbrott, eller ligger ansvaret på respektive verksamhetsdel?
- Hur ser kommunens samverkan ut med andra myndighetsaktörer i syfte att förebygga, förhindra och upptäcka välfärdsbrott samt utbyta erfarenheter med andra?
- Har kommunen en visselblåsarfunktion, hur fungerar den och är den i så fall känd?

Avgränsning

Förstudien avgränsar sig till följande områden:

1. Utbetalningar till externa utförare: Personlig assistans
2. Utbetalningar till civilsamhället: Föreningsstöd
3. Utbetalningar till enskilda: Ekonomiskt bistånd
4. Upphandling och inköp av externa utförare

Beslutsunderlag

Förstudie – välfärdsbrott Heby kommun 2022

Kf rev § 14

Dnr KS/2023:11

042

Plan för granskning av årsredovisning

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer väljer att träffa Kommunstyrelsen för genomgång av årsredovisningen för 2022 den 28 mars. Sammanträdestiden sätts till 14.00 och Kommunstyrelsen kallas till kl. 16.00.

Sammanfattning

Kommunfullmäktiges revisorer brukar kalla Kommunstyrelsen och nämnder med underskott till genomgång och presentation i samband med överlämning av årsredovisningen. Utbildningsnämnden presenterar ett underskott, men revisionen anser att detta har presenterats kontinuerligt under året och en separat genomgång tillför inget nytt. Övriga nämnder visar ett positivt resultat. Agendan för sammanträdet den 28 mars är avrapportering från PwC granskning samt träff med Kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag

Muntlig information

Delges
Kommunstyrelsen

Kf rev § 15

Dnr KS/2022:11

042

Månadsrapporter och åtgärdsplaner

Kommunfullmäktiges revisorer

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

Sammanfattning

Revisionen har tagit del av rapporterna för november och inväntar helårsrapporterna.

Beslutsunderlag

Bmn § 74/2022 + bilaga
Von § 142/2022 + bilaga
Ubn § 129/2022 + bilaga
Ks § 2/2023 + bilaga
Ks § 3/2023 + bilaga



Kf rev § 16

Dnr KS/2022:33

007

Genomgång av protokoll från nämnder och styrelse

Kommunfullmäktiges revisorer

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

Sammanfattning

Kommunfullmäktiges revisorer granskar alla nämnders protokoll löpande under verksamhetsåret och redovisar iakttagelser vid varje sammanträde

Kommunfullmäktiges revisorer tackar Kommunstyrelsen för svaret angående protokoll från IT-nämnden, som kommer att läggas till Kommunstyrelsens protokoll.

Det senaste protokollet från Kommunstyrelsen innehöll dock enbart en kopia på mail där det står att protokollen skickats.

Revisionen noterar att framtagandet av förslag på nya inriktningsmål för 2024 ska ske enligt Bilaga till Riktlinje för mål och budget, process och arbetsgång för framtagande av inriktningar.

Beslutsunderlag

Muntlig information