

Kommunfullmäktiges revisorers protokoll 2023-11-23

Tid och plats

2023-11-23 klockan 14:00-16:30 i Kommunkontoret, sammanträdesrum Stolrieket, Heby

Beslutande ledamöter

Pär Rickman (S) ordförande, Jan Alriksson (C), Ulf Fahlstad (M), Sandeep Dinker (S), Marita Neteborn (SD),

Övriga närvarande

Carin Hultgren, sakkunnigt biträde PwC, Malou Olsson, sakkunnigt biträde PwC § 90.

Val av justerare

Ulf Fahlstad (M)

Tid och plats för justering

2023-11-29 klockan 08:00 i Kommunkontoret

Justerade paragrafer

§ 89- § 96

Underskrift

Pär Rickman, ordförande

Ulf Fahlstad, justerare

Jan Alriksson, sekreterare

Anslagsbevis

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ

Kommunfullmäktiges revisorer

Justerade paragrafer

§ 89- § 96

Sammanträdesdatum

2023-11-23

Datum då anslaget sätts upp

2023-11-29

Förvaringsplats för protokollet

Kommunkontoret, Tingsgatan 11, Heby

Datum då anslaget tas ned

2023-12-21

Underskrift

Madeleine Dismats

Innehållsförteckning

Revidering av föredragningslistan	4
Revisionsrapport - Uppföljning av placerade barn och unga	5
Mål och budget 2024, plan 2025-2026.....	7
Månadsrapporter och åtgärdsplaner	8
Genomgång av protokoll från nämnder och styrelse	9
Revisionens sammanträdesdagar 2024.....	10
Information och rapporter	12
Länsgemensam revisionskonferens.....	13



Kf rev § 89 Dnr

Revidering av föredragningslistan

Beslut

- Punkten Läns gemensam revisionskonferens läggs till dagens föredragningslista.

Kf rev § 90

Dnr KS/2023:64

007

Revisionsrapport - Uppföljning av placerade barn och unga

Beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för presentationen av granskningen
- Kommunfullmäktiges revisorer överlämnar granskningen till vård- och omsorgsnämnden.
- Kommunfullmäktiges revisorer önskar träffa vård- och omsorgsnämndens presidium vid revisionens decembersammanträde den 14 december 2023 för att:
 - Presentera granskningen
 - Få det aktuella läget inom området (genomförda åtgärder efter granskningen)
 - Få en plan för implementering
 - Diskutera internkontrollplanen

Sammanfattning

Sakkunnigt biträde Malou Olsson presenterar granskningsrapporten avseende "Uppföljning av placerade barn och unga".

Utifrån genomförd granskning är revisionens samlade bedömning att vård- och omsorgsnämnden inte helt bedriver en ändamålsenlig verksamhet vad gäller placeringar av barn och unga i hem för vård eller boende och i familjehem samt om det sker med en tillräcklig intern kontroll.

Efter genomförd granskning lämnas följande rekommendationer till vård- och omsorgsnämnden:

- Att säkerställa att det finns upprättade vård- och genomförandeplaner i enlighet med gällande lagkrav.
- Att säkerställa att det finns styrande och stödjande dokument som beskriver övervägningar och omprövningar av enskilda placeringar.
- Att säkerställa när och på vilket sätt uppföljning av enskilda placeringar ska följas upp samt säkerställa dess efterlevnad.
- Att säkerställa att överväganden avseende vårdnadsöverflytt sker och att det, i enlighet med Socialstyrelsens krav, dokumenteras skäl som talar för respektive mot en överflytt av vårdnad.
- Att säkerställa nämndens antagna riktlinjer efterlever lagens krav avseende tid när nämnden särskilt ska överväga om det finns skäl att ansöka om överflytt av vårdnad.
- Att säkerställa att uppföljning sker på en aggregerad nivå avseende resultat av placeringar i enlighet med Socialstyrelsens handbok.

Revisionen anser att det är mycket oroande att granskningens resultat visar att av sex revisionsfrågor är tre delvis uppfyllda och tre är inte uppfyllda.

Eftersom revisionsfrågorna avser lagstadgad verksamhet är det ytterst angeläget att åtgärder snarast planeras och implementeras.

Revisionen anser att detta är så allvarligt att det kan påverka bedömningen vid ansvarsfrihet om vård- och omsorgsnämnden bedriver en ändamålsenlig verksamhet.



Revisionen har erfarit att vård- och omsorgsnämnden under granskningen arbetar med frågorna men föreslår att presidiet kommer och redogör för det aktuella läget och planerade åtgärder med anledning av granskningsresultatet.

Mot bakgrund av granskningens resultat bör nämnden överväga om området ska ingå i internkontrollplanen för 2024 alternativt på annat sätt följas upp och kontrolleras.

Delges

Vård- och omsorgsnämnden
Förvaltningschef vård- och omsorgsförvaltningen
Verksamhetschef IFO/Bistånd

Kf rev § 91

Dnr KS/2023:13

041

Mål och budget 2024, plan 2025-2026

Beslut

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

Sammanfattning

Nämndernas beslut angående budget 2024.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden bedömer att nämnden kommer klara att bedriva samtliga verksamheter inom den föreslagna budgetramen för 2024 utan ett särskilt åtgärdsprogram.

Vård- och omsorgsnämnden

Förslag till ramfördelning inom nämndens ansvarsområde enligt kommunstyrelsens beslut, mål och budget 2024, plan 2025 – 2026 preliminär ram, beslut KS § 156, 14 juni 2023, och tillhörande underlag godkänns med reservation för svårigheten att prognostisera placeringar inom individ och familjeomsorgen.

Bedömningen om nämnden kommer att klara verksamheten inom föreslagen budgetram har fler riskområden då volymförändringar inom framförallt individ och familjeomsorgen samt funktionsstödsområdet är dyra insatser som snabbt förändrar kostnadsbilden.

Utbildningsnämnden

Förslag till ramfördelning 2024 och plan 2025-2026 inom utbildningsnämndens ansvarsområde godkänns under förutsättning att budgetramen utökas med 2,2 miljoner kronor för att kompensera för ökade måltidskostnader. Utbildningsnämnden bedömer dock att det finns fortsatt väsentlig risk för underskott avseende gymnasiekostnader, skolskjuts, volymförändringar samt för den kommunala grundskolan.

Beslutsunderlag

Sbn § 114 + bilaga.

Von § 111 + bilagor.

Ubn § 107 + bilagor.

Kf rev § 92

Dnr KS/2023:44

042

Månadsrapporter och åtgärdsplaner

Beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer lägger månadsrapporterna och dess bilagor till handlingarna.

Sammanfattning

Revisionen har tagit del av månadsrapporterna för september.

Beslutsunderlag

Bmn § 70 + bilaga.
Von § 110 + bilaga.
Ubn § 106 + bilaga.
Kfn § 54 + bilaga.
Ks §§ 230-231 + bilagor.
Sbn § 121 + bilagor.
Bmn § 82 + bilaga.

Kf rev § 93

Dnr KS/2023:30

007

Genomgång av protokoll från nämnder och styrelse

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:

Vård- och omsorgsnämnden

Von § 126 Återrapport kritik från IVO, ytterligare komplettering skall redovisas i mars 2024 tillsammans med underlag och effekter.

Kommunstyrelsen

Ks § 235 Beslut har tagits om införande av systemförvaltning som är ett systematiskt sätt att administrera och förvalta våra verksamhetssystem.

Rekrytering av en informationssäkerhetsansvarig tillika dataskyddsombud skall ske tillsammans med Tierps kommun.

Ks § 243 Riskanalysen för kommunstyrelsen 2024.

Ks § 244 Projektet ungdomscoacher fortgår ytterligare två år, till och med till år 2025, och finansieras med medel från sociala investeringar.

Kf rev § 94

Dnr KS/2023:109

006

Revisionens sammanträdesdagar 2024

Beslut

- Revisionens sammanträdesdagar för 2024 fastställs enligt följande:
 - Torsdag 25 januari kl. 14.00
 - Torsdag 22 februari kl. 14.00
 - Tisdag 26 mars kl. 10.00
 - Fredag 5 april (sammanfaller med kommunfullmäktiges beredning)
 - Torsdag 25 april kl. 14.00
 - Torsdag 23 maj kl. 14.00
 - Tisdag 18 juni kl. 14.00
 - Torsdag 29 augusti kl. 14.00
 - Torsdag 26 september kl. 14.00
 - Tisdag 15 oktober kl. 14.00
 - Måndag 21 oktober (sammanfaller med kommunfullmäktiges beredning)
 - Torsdag 28 november kl. 14.00
 - Torsdag 12 december kl. 14.00

Sammanfattning

Kommunfullmäktiges revisorer har att fastställa sina sammanträdesdagar för 2024. Följande förslag har tagits fram.

Månad	Utskick	Sammanträde
jan	18-jan	25-jan
feb	15-feb	22-feb
mars	19-mar	26-mar
april	29-mar	05-apr
April	18 april	25 april
maj	15-maj	23-maj
juni	11-jun	18-jun
juli		
aug	22-aug	29-aug
sep	19-sep	26-sep
okt	08-okt	15-okt

okt	14-okt	21-okt
nov	21-nov	28-nov
dec	05-dec	12-dec

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 14 november 2023.

Delges

Kommunfullmäktiges revisorer
Kommundirektör
Nämndsekreterare
Kalendariet



Kf rev § 95 Dnr KS/2023:119, KS/2023:13 042, 041

Information och rapporter

Beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för informationen.

Sammanfattning

Kommunstyrelsens och kommunfullmäktiges godkännande av delårsrapporten per 31 augusti 2023.

Beslutsunderlag

Ks § 206-207
Kf § 102.
Ks § 233.

Kf rev § 96

Dnr KS/2023:21

027

Länsgemensam revisionskonferens

Beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer beslutar att alla som kan deltar på länsgemensam revisionskonferens den 4 december 2023.

Sammanfattning

Revisionen har erhållit en inbjudan till länsgemensam revisionskonferens måndag den 4 december i Uppsala kl. 9.00 - 12.15.

Delges

Kommunfullmäktiges revisorer