

Kommunfullmäktiges revisorers protokoll 2024-08-29**Tid och plats**

2024-08-29 kl. 14.00 – 16.30 i Garveriet på Kommunkontoret

Beslutande ledamöter

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

Ej tjänstgörande ersättare

-

Övriga närvarande

Carin Hultgren PWC (distans), Per Möller (C), SBN § 62, Bernt-Erik Rutström (S), SBN § 62, Håkan Bengtzon (M), SBN § 62, Anton Wennerstrand, projektledare tekniska enheten § 62, Robert Bosell, driftansvarig VA § 62, Hanna Emilsson, teknisk chef § 62

Val av justerare

Pär Rickman (S)

Tid och plats för justering

Onsdag 2024-09-04 klockan 9.00 i Kommunkontoret

Justerade paragrafer

§ 60 - 68

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

2024-09-04

Sammanträdesdatum

2024-08-29

Datum då anslaget tas ned

2024-09-26

Förvaringsplats för protokollet

Kommunkontoret, Tingsgatan 11, Heby

Underskrift

Sebastian Runbom

Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens svar på Årsredovisning 2023 - revisionsberättelse och revisorernas redogörelse	4
Revisionens ekonomi.....	5
Träff med samhällsbyggnadsnämnden	6
Upphandling av revisionstjänster.....	7
Kvartalsrapporter	8
Genomgång av protokoll från nämnder och styrelse	9
Information och rapporter.....	11
Fördjupade granskningar	12
Övriga frågor	13

Kf rev§ 60

Ks/2024:31

Kommunstyrelsens svar på Årsredovisning 2023 - revisionsberättelse och revisorernas redogörelse

Beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för svaret.

Sammanfattning

Revisorerna konstaterar att kommunstyrelsen lämnat svar analogt med bedömningarna i revisionsberättelsen.

Beslutsunderlag

Yttrande på revisorernas revisionsberättelse och revisorernas redogörelse gällande
Årsredovisning 2023

Kf rev § 61

Ks/2024:41

Revisionens ekonomi

Beslut

- Redovisningen läggs till handlingarna med konstaterandet att revisionen följer budget.

Sammanfattning

Revisionen har tagit del av rapporten för januari-juli och beräknar att följa budget.

Revisionen har dock informerat kommunfullmäktige om att kostnaden för den finansiella granskningen är osäker. Detta beror på att vi numera betalar för den faktiska tidsåtgången för revisionen, till skillnad från tidigare då kostnaden var ett fast belopp. En högre kvalitet på redovisningen medför en kortare revisionstid och därmed en potentiellt lägre kostnad.

Beslutsunderlag

Månadsrapport juli revisionen

Kf rev § 62

Träff med samhällsbyggnadsnämnden

Beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar genomgången.

Sammanfattning

Revisorerna har i sin riskanalys konstaterat att underhållet av och planeringen av VA-systemet är en riskfaktor. Revisorerna bedömde tidigare att en fördjupad granskning vore intressant men kanske inte av högsta prioritet.

Efter beslutet har ett antal problem med systemet uppstått med konsekvenser för vattenförsörjningen, främst i Morgongåva och Vittinge.

Samhällsbyggnadsnämnden och tekniska enheten redogjorde för ledningssystemen och dess kvalitet och underhållscyklar. Heby har ett relativt "ungt" ledningssystem med en snittålder på 50 år, man räknar med att det skall hålla i 100 år. Det har dessutom bra kapacitet. Underhållscykeln/investeringen ligger på ungefär 2% per år.

Beslutsunderlag

Muntlig redovisning



Kf rev § 63

Upphandling av revisionstjänster

Beslut

- Revisionen inväntar ytterligare förtydligande från upphandlingsenheten.

Sammanfattning

Revisorerna är starkt oroade för att den brist på aktivitet vad gäller upphandling av revisionstjänster kommer att leda till att vi står utan sakkunnigt biträde vid årsskiftet.

Revisionen har varit i kontakt med ekonomichef, Bo Strömquist, som uppger att han uppfattat att den är inplanerad i upphandlingslistan så att den ska hinnas med innan årsskiftet. Upphandlingsenheten återkommer med närmare information.

Beslutsunderlag

Muntlig redovisning

Kf rev § 64

Ks/2024:41

Kvartalsrapporter

Beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer lägger den föråldrade rapporten till handlingarna.

Sammanfattning

Kommunfullmäktiges revisorer inväntar delårsrapporten.

Beslutsunderlag

Kf § 53 Kvartalsrapport per 31 mars 2024 - hela kommunkoncernen

Kvartalsrapport 2024 - Kommunfullmäktige

Ks § 120 Kvartalsrapport per 31 mars 2024 - hela kommunkoncernen

Kvartalsrapport per 31 mars 2024 - hela kommunkoncernen

Kf rev § 65

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

§ 94 Vons julirapport. Bra diagramsammanfattning.

§ 101 Noteras att verksamheten har fungerat bra under sommarmånaderna och att feriearbetarna 16-17 år, gjort en bra insats.

Utbildningsnämnden

§ 113 prognosen helår -9,3 miljoner kronor.

§ 128 Åtgärdsplaner för att komma till rätta med vikande resultattrenden. Här är inte bilagan med faktiska åtgärdsplaner tillgänglig.

§ 133 Intagningsstoppet F-6 i Heby skola.

§ 135 Försämringen, skrämmande att meritvärdena sjunkit och speciellt att årskurs 6 i Heby sticker ut där enbart 51,1% av eleverna har godkänt (E) i alla ämnen.

§ 136 Detsamma gäller frånvarostatistiken där 45 (28) elever har mer än 50% frånvaro.

Samhällsbyggnadsnämnden

§ 106 Kostenheten, ny taxemodell.

§ 108 Ny slamtaxa, betydande höjningar.

§ 111 Slutrapporten Ösbylundområdet, Vittinge.

Kommunstyrelsen

§ 139 Månadsrapport maj-juni. Total-prognosen bättre än maj-prognosen. Negativa avvikelser för KS, kultur- och fritid och bygg- och miljö vad gäller driftredovisningen.

§ 153 Bra rapport, Handlingsplan för det brottförebyggande arbetet.

Beslutsunderlag
Muntlig redovisning



Kf rev §66

Information och rapporter

Beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för informationen.

Sammanfattning

Följande handling föreligger:

- Kommunfullmäktiges sammanträdesdagar 2025.



Kf rev § 67

Fördjupade granskningar

Beslut

- Revisorerna beslutar att beställa granskningen Personal och kompetensförsörjning av PWC.

Sammanfattning

Revisorerna har under sommaren granskat projektplaner för några fördjupade granskningar och kommit fram till att vi ska genomföra Personal och kompetensförsörjning under hösten.

Beslutsunderlag

Muntlig redovisning

Kf rev § 68

Övriga frågor

Inga övriga frågor föreligger.