

## **Kommunfullmäktiges revisorers protokoll 2024-06-18**

### **Tid och plats**

2024-06-18 kl. 14:00-16:20 Kommunkontoret, Tegelbruket

### **Beslutande ledamöter**

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

### **Ej tjänstgörande ersättare**

-

### **Övriga närvarande**

Carin Hultgren, PWC

### **Val av justerare**

Ulf Fahlstad (M)

### **Tid och plats för justering**

Tisdag 2024-06-25 klockan 9:00 på kommunkontoret

### **Justerade paragrafer**

§ 53 - 59

### **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**

2024-06-25

**Sammanträdesdatum**

2024-06-18

**Datum då anslaget tas ned**

2024-07-17

**Förvaringsplats för protokollet**

Kommunkontoret, Tingsgatan 11, Heby

**Underskrift**

---

Jenny Tobiasson

## **Innehållsförteckning**

Uppföljande granskning – Lokalförsörjningsprocessen för verksamhetslokaler .....	4
Uppföljningsrapport per den 31 mars 2024 .....	5
Genomgång av protokoll från nämnder och styrelse .....	6
Fördjupade granskningar .....	7
Månadsrapporter och åtgärdsplaner .....	8
Övriga frågor .....	9
Information och rapporter .....	10



Kf rev § 53

Dnr Ks/2024:10

## **Uppföljande granskning – Lokalförsörjningsprocessen för verksamhetslokaler**

### **Beslut**

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för svaret och upprättandet av Lokalförsörjningsplan 2024-2033.
- Kommunfullmäktiges revisorer kommer att följa implementeringen av planen.
- Kommunfullmäktiges revisorer kommer att följa vidareutveckling av processen.

### **Sammanfattning**

Revisorerna konstaterar att processen för lokalförsörjning, genom upprättande och antagande av Lokalförsörjningsplan 2024-2033, efter lång ärendehantering avslutats och uppfyller rekommendationerna i den uppföljande granskningen.

Lokalförsörjningsprocessen i sig kräver en uppföljning och utvärdering för att bedöma att processen fungerar som avsett. Exempelvis bör avveckling/återanvändning av lokaler hanteras i samband med investeringsprocessen.

### **Beslutsunderlag**

Ks § 85/24

Kf rev § 25, med underlag

Ks § 101, med underlag

Delges  
Kommunstyrelsen



Kf rev § 54

Dnr Ks/2024:41

## **Uppföljningsrapport per den 31 mars 2024**

### **Beslut**

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för rapporterna och lägger dessa med bilagor till handlingarna.

### **Sammanfattning**

Revisorerna har granskat kvartalsrapporterna och konstaterar att prognoserna för helåret följer tidigare år med underskott för utbildningsnämnden och vård- och omsorgsnämnden.

### **Beslutsunderlag**

Nämndernas kvartalsrapporter



Kf rev § 55

Dnr Ks/2024:65

## **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:**

Von 2420515

§65 Checklista för direktupphandling redovisas i augusti 2024.

§71 Ej verkställda beslut Q1 2024. Av 18 rapporterade återstår 7 som inte verkställts.

### **Beslutsunderlag**

Von § 61/24

Ks § 102/24

Kf rev § 56

Dnr Ks/2024:10

## Fördjupade granskningar

### Beslut

- Att avvakta med beslutet om granskning inom VA-området.
- Att genomföra granskningen God ekonomisk hushållning och balanskravet.
- Att ge PwC uppdrag att presentera projektplan inom område kompetensförsörjning (tre olika alternativa inriktningar).
- Att ge PwC uppdraget att komplettera den grundläggande granskningen med ett fördjupat avsnitt om internkontroll.

### Sammanfattning

Revisorerna har tidigare tagit fram en projektplan avseende granskning inom VA-området. Något beslut om genomförande har inte fattats ännu. Revisorerna diskuterade vidare om fördjupade granskningar inom område kompetensförsörjning. PwC får uppdraget att ta fram projektplaner inom området med lite olika inriktning på granskningsområde.

Projektplaner på grundläggande granskningar inom område God ekonomisk hushållning och balanskravet till en kostnad av 25 000 kr samt en Grundläggande granskning till en kostnad av 90 000 kr föreligger.



Kf rev § 57

Dnr Ks/2024:41

## **Månadsrapporter och åtgärdsplaner**

### **Beslut**

- Kommunfullmäktiges revisorer konstaterar att inga månadsrapporter föreligger.

### **Sammanfattning**

Inga månadsrapporter för april föreligger. Enligt nya redovisningen kommer inte nämnderna att göra månadsredovisningar utan enbart kvartalsvisa.



Kf rev § 58

Dnr KS/2024:31

## Övriga frågor

### Beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer förväntar sig att kommunstyrelsen yttrar sig över revisionsberättelsen senast till kommande möte 29 augusti.

### Sammanfattning

Yttrande över revisionsrapporten.

Enligt KfR protokoll § 31 har kommunfullmäktiges revisorer bett kommunstyrelsen yttra sig över revisionsberättelsen 2023 senast 1 juni 2024. Revisorerna saknar yttrandet.

Upphandling av revisionstjänster.

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

Delges  
Kommunstyrelsen

Kf rev § 59

## **Information och rapporter**

**Inga rapporter föreligger**