

Kommunfullmäktiges revisorers protokoll 2023-01-12

Tid och plats

2023-01-12 klockan 15:00-16:15 i Vård- och omsorgsförvaltningen, sammanträdesrum Stora Blå

Beslutande ledamöter

Sven-Erik Eriksson (KD) ordförande, Pär Rickman (S), Ulf Fahlstad (M), Jan Alriksson (C)

Övriga närvarande

Carin Hultgren, Sakkunnigt biträde, Olof Nilsson (S) ordförande Kf, Dick Pettersson (C), Mattias Widén (SD)

Val av justerare

Ulf Fahlstad (M)

Tid och plats för justering

Tisdag 24 januari klockan 09:00 i Heby Kommunkontor, sammanträdesrum Stolriket

Justerade paragrafer

§§ 1- 10

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

2023-01-24

Sammanträdesdatum

2023-01-12

Datum då anslaget tas ned

2023-02-15

Förvaringsplats för protokollet

Kommunkontoret, Tingsgatan 11, Heby

Underskrift

Jenny Tobiasson

Innehållsförteckning

Val av sekreterare	4
Revidering av föredragningslistan	5
Ansvar för nämnder - läsning av protokoll.....	6
Revisionens sammanträdesdagar 2023.....	8
Utbildningar och omvärldsbevakning PwC.....	10
Internkontroll 2023	11
Beskrivning av ärendegång från socialförvaltningen	12
Inför kommande träffar med nämnder	13
Plan för granskning av årsredovisning.....	14

Kf rev § 1

Val av sekreterare

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer beslutar att utse Jan Alriksson till sekreterare för mandatperioden 2023-2027.

Sammanfattning

Revisionen utser en sekreterare inom sig då ingen tjänsteperson närvarar på deras sammanträden.

Kf rev § 2

Revidering av föredragningslistan

Kommunfullmäktiges revisorerers beslut

- Dagens föredragningslista fastställs.

Sammanfattning

Följande ärende "Presentation av ledamöter och uppdraget" utgår från dagens sammanträde.

Följande ärenden läggs till i föredragningslistan:

"Träff med Kommunfullmäktiges presidium" som punkt 3

"Inför kommande träff med nämnderna" som punkt 8

"Beslut om granskning av årsredovisning" som punkt 9

Ordförande fastställer föredragningslistan.

Kf rev § 3

Träff med Kommunfullmäktiges presidium

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för träffen.

Sammanfattning

Kommunfullmäktiges presidium besöker revisionen för att träffa de nyvalda revisorerna och presentera sig för dem. Då inga nyvalda revisorer deltog i sammanträdet diskuterades formerna för revisionens och fullmäktigepresidiets kontakter samt om utformningen av revisorernas punkt på fullmäktiges sammanträden och omfattningen av informationen som lämnas.

Beslutsunderlag

Muntlig information

Kf rev § 4

Dnr KS/2022:68

006

Ansvar för nämnder - läsning av protokoll

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer beslutar att fördela huvudansvar för genomgång av nämndernas protokoll och dokument enligt följande:
 - Kommunfullmäktige – Alla
 - Kommunstyrelsen – Alla
 - Vård- och omsorgsnämnden – Ulf Fahlstad
 - Utbildningsnämnden – Jan Alriksson
 - Kultur- och fritidsnämnden – Pär Rickman
 - Bygg- och miljönämnden – Sven-Erik Eriksson
 - Samhällsbyggnadsnämnden – Pär Rickman
 - Överförmyndarnämnd (gemensam Uppsala) – Ulf Fahlstad
 - IT-nämnden (gemensam Tierp) – Jan Alriksson, Sven-Erik Eriksson

Sammanfattning

Revisionen läser alla protokoll från nämnderna. Då det är många protokoll att gå igenom delar revisorerna upp läsningen av protokoll mellan sig för att underlätta arbetet.

Beslutsunderlag

Muntlig information

Kf rev § 5

Dnr KS/2022:68

006

Revisionens sammanträdesdagar 2023

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer fastställer sina sammanträdesdagar för 2023 enligt följande:
 - Torsdag 16 februari
 - Torsdag 16 mars
 - Torsdag 20 april
 - Måndag 25 maj
 - Torsdag 15 juni
 - Torsdag 24 augusti
 - Torsdag 28 september
 - Tisdag 17 oktober
 - Måndag 23 oktober
 - Torsdag 23 november
 - Torsdag 14 december

Sammanfattning

Revisionen har att besluta om sina sammanträdesdagar för 2023.

Följande förslag föreligger:

Datum	Tid	Revision	Ärende
12 jan (to)	13.00	Nya	Uppstart med information
16 febr (to)	10.00	Gamla	Fördjupade
16 febr (to)	13.00	Nya	Träff med nämnder
16 mars (to)	13.00	Nya	Träff med nämnder
28 mars (ti)	10.00	Gamla	Årsredovisning
4 april (ti)	09.00	Gamla	Revisionsberättelse
20 april (To)	14.00	Nya	
25 maj (To)	14.00	Nya	
15 juni (to)	14.00	Nya	
24 aug (to)	14.00	Nya	
28 sept (to)	14.00	Nya	

17 okt (ti)	10.00	Nya	Delårsrapport – träff med nämnder o styrelse
23 okt (må)	10,00	Nya	Utlåtande
23 nov (to)	14.00	Nya	
14 dec (to)	14.00	Nya	

Gamla revisionen fastställde sina sammanträdesdagar enligt följande den 24 november 2022:

Torsdag 16 februari

Tisdag 28 mars

Tisdag 4 april

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2 januari 2023

Kf rev § 94/2022

Delges

Kommunfullmäktiges revisorer
Ansvarig kalendarier
Kommundirektör
Kanslichef

Kf rev § 6

Dnr KS/2022:30

007

Utbildningar och omvärldsbevakning PwC

Kommunfullmäktiges revisorerers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer beslutar att Sven-Erik Eriksson, Pär Rickman, Ulf Fahlstad och Jan Alriksson deltar vid PwC:s Länsrevisionskonferens den 2-3 mars 2023 i Gävle.
- Kommunfullmäktiges revisorer beslutar att eventuell anmälan till SKR:s digitala utbildning diskuteras vidare vid kommande sammanträden.

Sammanfattning

Heby kommun kommer att genomföra utbildning i samarbete med SKR den 19 januari 2023 som är en introduktion till nyvalda. Heby kommun ska även genomföra ett strategiskt seminarium den 7 februari 2023.

Under våren 2023 erbjuder Sveriges kommuner och regioner (SKR) utbildningar om God revisions sed och uppdraget som förtroendevald revisor. Utbildningen genomförs både fysiskt och digitalt.

Beslutsunderlag

Inbjudan – utbildning för nyvalda och omvalda förtroendevalda revisorer
Save the date Länsrevisionskonferens 2023
Brev till revisorer januari 2023 från SKR
Omvärldsbevakning oktober 2022

Kf rev § 7

Dnr KS/2022:5

105

Internkontroll 2023

Kommunfullmäktiges revisorerers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer beslutar att följa upp nämndernas internkontrollplaner under 2023.
- Kommunfullmäktiges revisorer beslutar att följa upp att alla nämnder upprättar en internkontrollplan.

Sammanfattning

Vård- och omsorgsnämnden, Utbildningsnämnden och Samhällsbyggnadsnämnden har antagit internkontrollplaner för 2023.

Von § 141/2022 + bilaga

Internkontroll på Taxor o avgifter

Kontrollområden

- Avgiftsnivåerna för vård- och omsorgsförvaltningens tjänster
- Faktureringsrutinen för interkommunala brukare
- Rutinen vid obetalda fakturor och kravärenden

UBN § 130/2022 + bilaga

Internkontroll på Utbildningsnämndens riktlinjer

Kontrollområden

- Hålls riktlinjerna uppdaterade så att det ligger i linjer med nationellt gällande lagrum och styrdokument?
- Känner medarbetarna till de av Utbildningsnämndens beslutade riktlinjer som finns gällande det arbete de utför inom de verksamhetsområde(n) de verkar inom?
- Följs Utbildningsnämndens riktlinjer av medarbetarna?
- Hur säkerställer varje verksamhet att riktlinjerna är kända och följs av medarbetarna?

SBN § 116/2022 + bilaga

Internkontroll på och uppföljning av samhällsviktiga verksamheter vid extraordinära händelser

Kontrollområden

- En kartläggning av samhällsviktiga verksamheter samt kritiska beroenden, knutna till de samhällsviktiga verksamheterna, inom samhällsbyggnadsnämndens ansvarsområde.
- En kartläggning av potentiella extraordinära händelser i framtid.
- En kartläggning av utpekade verksameters krisberedskap med fokus på förbättringsområden

Övriga nämnders internkontrollplaner har inte redovisade ännu.

Beslutsunderlag

Von § 141/2022 + bilaga

Ubn § 130/2022 + bilaga

Sbn § 116/2022 + bilaga



Kf rev § 8

Dnr KS/2022:30

007

Beskrivning av ärendegång från socialförvaltningen

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar vård- och omsorgsförvaltningen för beskrivningen av självförsörjningshandläggningsprocessen.
- Kommunfullmäktiges revisorer ger PWC i uppdrag att förbereda en presentation av granskningsrapporten.
- Kommunfullmäktiges revisorer planerar för en träff med vård- och omsorgsnämnden och kommunstyrelsen för genomgång av rapporten.

Sammanfattning

Vård- och omsorgsförvaltningen har översiktligt beskrivit "Övergripande process från nybesök vid ansökan om försörjningsstöd till självförsörjning" vilket revisionen efterfrågat.

Det diskuterades under sammanträdet hur beskrivningen kan förtydliga presentationen av den fördjupade granskningen. PWC får i uppdrag av revisionen att väva samman beskrivningen med den fördjupade granskningen och göra en presentation.

Beslutsunderlag

Granskningsrapport - Arbetet med att få individer till egen försörjning
Att upprätta och följa upp planering mot självförsörjning

Kf rev § 9

Dnr

Inför kommande träffar med nämnder

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktigesrevisorer beslutar att träffa nämndernas presidier den 16 februari respektive 16 mars 2023.

Sammanfattning

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

Huvudsyftet med denna första träff är att möta och presentera nya revisionen och de nya presidierna i nämnderna samt att få information om nutid, det vill säga 2023.

Träffen beräknas till 30 – 45 minuter per nämnd. Presidierna väljer själva vilken tjänsteman de vill ta med till träffen.

Agenda för träffarna:

- Presentation av revisionen och revisionsansvaret
- Nämndens budget och verksamhet under 2023
- Utifrån ER riskanalys, vilka är de största riskerna inom ert verksamhetsområde?

Den 16 februari 2023 planerar revisionen att träffa följande nämnder:

kl. 13:00 Utbildningsnämndens presidium

kl. 14:15 Samhällsbyggnadsnämndens presidium

kl. 15:00 Bygg- och miljönämndens presidium

Den 16 mars 2023 planerar revisionen att träffa följande nämnder:

kl. 13:30 Vård- och omsorgsnämndens presidium

kl. 14:15 Kultur- och fritidsnämndens presidium

kl. 15:00 Kommunstyrelsens presidium

Beslutsunderlag

Muntlig information

Delges

Utbildningsnämnden
Förvaltningschef UBF
Förvaltningsekonom UBF
Samhällsbyggnadsnämnden
Förvaltningschef SBF
Förvaltningsekonom SBF
Bygg och miljönämnden
Vård- och omsorgsnämnden
Förvaltningschef VOF
Förvaltningsekonom VOF
Kultur- och fritidsnämnden
Enhetschef kultur och fritid
Kommunstyrelsen



Kf rev § 10

Dnr KS/2022:29

Plan för granskning av årsredovisning

Kommunfullmäktiges revisorerers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer beslutar att godkänna PWC:s plan för revision och granskning av årsredovisningen.

Sammanfattning

Sakkunnigt biträde presenterade projektplanerna för granskningen av årsredovisningen då dessa skall godkännas av revisionen.