

Kommunfullmäktiges revisorers protokoll 2022-05-19

Tid och plats

2022-05-19 klockan 13:00-16:00 i Kommunkontoret, sammanträdesrum Tegelbruket

Beslutande ledamöter

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

Övriga närvarande

Carin Hultgren (PwC), sakkunnigt biträde

Val av justerare

Ulf Fahlstad (Opol)

Tid och plats för justering

25 maj kl. 9:00 i Heby kommunkontor

Justerade paragrafer

§ 42- § 51

Underskrift

Sven-Erik S 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

2022-05-25

Sammanträdesdatum

2022-05-19

Datum då anslaget tas ned

2022-06-16

Förvaringsplats för protokollet

Kommunkontoret, Tingsgatan 11, Heby

Underskrift

Jenny Tobiasson

Innehållsförteckning

Revisionsplan 2022	4
Revisionens ekonomi.....	5
Månadsrapporter och åtgärdsplaner	6
Genomgång av protokoll från nämnder och styrelse	7
Information - Renovering av Heby Arenas simhall.....	9
Fördjupade granskningar	10
Svar från kommunstyrelsen gällande granskning av årsredovisning 2021	11
Årsredovisning 2021	12
Information och rapporter	13
Status DISA-utbildning.....	14
Övriga frågor	15

Kf rev § 42

Dnr KS/2022:30

007

Revisionsplan 2022

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer godkänner revisionsplanen med vissa justeringar.
- Kommunfullmäktiges revisorer godkänner projektplanerna för "Grundläggande granskning 2022" och "Granskning av delårsrapport per 2022-08-31".
- Kommunfullmäktiges revisorer avvaktar uppdaterade planer för fördjupade och uppföljande granskningar.

Sammanfattning

Sakkunnigt biträde, PwC föredrar projektplanerna till revisionsplanen med grundläggande granskning, delårs- och helårsrapport granskningarna och löpande intern kontroll av de finansiella rapporterna.

Vidare diskuteras plan för fördjupad granskning av "Vård- och omsorgsnämndens arbete med att få individer som uppbär bistånd till egen försörjning". PwC omformulerar planen så att del av riskanalysen täcks och hur nuvarande bidrag står sig mot lagstiftning och norm. Jämförelse inte bara mot bistånd per invånare utan per berörd individ.

Det diskuteras också förslag till uppföljning av tidigare granskningar – plan för uppföljning av löneprocessgranskningen specificeras.

Revisionen kommer inför nästa sammanträde förbereda frågor kring skolans beredskap vid "in och utrymning" som sedan kommer lämnas till utbildningsnämnden.

Kf rev § 43

Dnr KS/2022:11

042

Revisionens ekonomi

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer konstaterar att budget och prognos hålls, men att periodisering påverkat månadens redovisade utfall.

Sammanfattning

Revisionen har tagit del av månadsrapport för april 2022.

Beslutsunderlag

Månadsrapport april revisionen

Kf rev § 44

Dnr KS/2022:11

042

Månadsrapporter och åtgärdsplaner

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer lägger rapporterna till handlingarna och inväntar kvartalsrapporterna.
- Kommunfullmäktiges revisorer noterar dock med tillfredsställelse att kommunstyrelsen skärpt skrivningarna relaterat till dess uppsiktspflicht.

Sammanfattning

Revisionen har tagit del av februarirapporterna och inväntar kvartalsrapporterna.

Revisionen vill påpeka att uppgifterna i protokollsanteckningen Ubn § 42 inte riktigt hänger ihop. Vår beräkning ger följande resultat:

Budget 380 – Ej påverkbart 148 = påverkbart (380-148) 232 msek

Andel Ej påverkbart = $148/380 = 0,389$ eller 38,9%

Andel Påverkbart = $232/380 = 0,611$ eller 61,1%

Effektiviseringskravet 2% på hela budget $380*0.02 = 7,6$ msek

Effektiviseringskravet om beräkningen sker på det som är påverkbart $7.6 / 232 = 0,0327$ eller 3,27 %

Beslutsunderlag

Ks § 63/2022

Ubn § 42/2022 + bilagor

Kfn § 25/2022 + bilaga

Von § 47/2022 + bilaga

Ks § 77/2022

Delges

Utbildningsnämnden
Kommunstyrelsen

Kf rev § 45

Dnr KS/2022:33

007

Genomgång av protokoll från nämnder och styrelse

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för informationen och lägger protokollen med bilagor till handlingarna.
- Kommunfullmäktiges revisorer önskar ställa en fråga till IT-nämnden om hur övervakning av "cybersäkerheten" sker och om det finns en separat internkontroll för detta.
- Kommunfullmäktiges revisorer önskar veta om kultur- och fritidsnämnden samverkar med projektet för utsmyckning av Lövsta.

Sammanfattning

Revisorerna har läst protokoll från nämnderna och noterar följande.

IT-nämnden:

Internkontrollplan för 2022 som omfattar i huvudsak personal och fysisk säkerhet gicks igenom. Revisionen ställer sig frågan var kontrollen av rutiner för övervakning av intrång i verksamhetssystem och generell cybersäkerhet görs.

Utbildningsnämnden:

Utbildningsnämnden har fått en första återrapportering av arbetet med hantering av känsliga uppgifter i digitala system som planeras att vara redo att tas i bruk till hösten, ytterligare rapporter sker i september och december. Förvaltningen planerar även för att man till höstterminen ska kunna genomföra säkra möten digitalt.

Avsaknaden av beslut och prioritering i denna viktiga fråga noteras.

Kultur- och fritidsnämnden:

Kultur- och fritidsnämnden har en ny tidsplan för "projekt- och tidsplan för konstinventeringen" där den ska vara klar i maj. Revisionen önskar påskynda inventeringen för samverkan och presentation för Lövsta med tanke på projektet att utsmycka Lövsta.

Kommunstyrelsen:

Revisionen tycker det är positivt att detaljplaneändring Brandmannen 2 prioriteras upp med tanke på påverkan av arbetstillfällen samt underlättande av företagens expansion inom kommunen.

Vård- och omsorgsnämnden:

Von § 45

Vård- och omsorgsnämnden samt personalutskottet har haft träff med Kommunal där de inkommit med synpunkter på personalens arbetsförhållande inom vård- och omsorgsnämndens verksamhetsområden. Arbetsmiljön inom äldreomsorgen är tuff och det upplevs stress samt svårt med återhämtning efter ett arbetspass.

Kommunal påtalar även att de anställda upplever stress i restider mellan brukare samt att de fordon som används inte är anpassade för rådande förhållanden på landsbygden. Personalen upplever även svårigheter med att lämna ifrån sig larmtelefoner vid raster.

Revisionen ser med intresse fram emot hur nämnden kommer behandla dessa frågor utifrån de synpunkter som lämnats av Kommunal.

Von § 48

Inflyttningsstopp råder för permanent boende på Tallgården i Östervåla. Nya platser finns att tillgå på Lövsta i Heby, när Lövsta öppnar.

Förvaltningen har vidare fått i uppdrag att ta fram en förstudie för Tallgården om den kan anpassas för ett framtida äldreboende.

Von § 49

Förvaltningen har fått i uppdrag att nyttja de statsbidrag som finns att tillgå i avsatta medel i enlighet med beslut om "God vård och omsorg". Förvaltningen kommer att se över möjligheten att nyttja delar av de medel som finns avsatta till att öka bemanningen inom äldreomsorgen. De medel som staten avsatt är på totalt ca 4 miljarder kronor. För kommunens del innebär det ca 6,6 miljoner kronor. Nämnden samt förvaltningen kommer att rekvirera hela beloppet.

Beslutsunderlag

ITN § 4/2022 + bilaga

Ubn § 41/2022

Kfn § 28/2022

Ks § 64/2022 + bilaga

Delges

IT-Nämnden

Kultur- och fritidsnämnden

Kf rev § 46

Dnr KS/2022:37

822

Information - Renovering av Heby Arenas simhall

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för informationen och kommer med intresse att följa renoveringen och finansieringen av kommande hyra.

Sammanfattning

Revisionen har tagit del av kommunstyrelsens beslut och ser fram emot att följa renoveringen och finansiering av kommande hyra.

Beslutsunderlag

Ks § 65/2022 + bilaga

Kf rev § 47

Dnr KS/2021:63

007

Fördjupade granskningar

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer accepterar begäran om förlängd svarstid vad gäller yttrandet över " Granskning av intern kontroll i hanteringen av anställdas bisysslor".

Sammanfattning

Kommunfullmäktiges revisorer ser fram emot yttrande över " Uppföljande granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt och samordningsansvar" och "Granskning av löpande intern kontroll i redovisningsrutiner och ekonomiadministration" den 5 juni 2022.

Kommunstyrelsen har lämnat en begäran om förlängning med yttrande till 16 september 2022. Revisionen inser att tiden för att hantera "Granskning av intern kontroll i hanteringen av anställdas bisysslor", i respektive förvaltning kan vara tidsödande med tanke på granskningens resultat.

Revisionen förutsätter att det till den 16 september även vidtas åtgärder ute i förvaltningarna.

Beslutsunderlag

Ks § 80/2022

Ks § 83/2022

Ks § 82/2022

Delges

Kommunstyrelsen

Kf rev § 48

Dnr KS/2022:29

042

Svar från kommunstyrelsen gällande granskning av årsredovisning 2021

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för svaret och följer upp åtgärderna i kommande rapporter.

Sammanfattning

Revisionen har mottagit kommunstyrelsens beslut jämte yttrande till revisionens granskning och utlåtande gällande årsredovisning 2021.

Beslutsunderlag

Ks § 79/2022 + bilagor

Delges

Kommunstyrelsen

Kf rev § 49

Dnr KS/2022:29

042

Årsredovisning 2021

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för informationen.

Sammanfattning

Revisionen har tagit del av handlingarna.

Beslutsunderlag

Ks § 68/2022

Ks § 69/2022

Ks § 71/2022

Ks § 72/2022

Kf rev § 50

Dnr KS/2022:5

007

Information och rapporter

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för informationen och noterar att rapporten från IT Centrum är konkret och tydlig.

Sammanfattning

Revisionen har tagit del av handlingarna.

Beslutsunderlag

KA rapport februari 2022

Ks § 83/2022

Ks § 92/2022

Status DISA-utbildning

Sammanfattning

Revisionen arbetar på med DISA- utbildningen och konstaterar att vägen in till informationen är både svårfunnen och trång. Kommunikationen kring detta viktiga område bör lyftas fram mera i interna media.

Insamling av checklistor sker vid sammanträde 16 juni 2022.

Kf rev § 51

Övriga frågor

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer avstår från att delta i eventuell gemensam granskning med Regionen.

Sammanfattning

Revisionen har fått förfrågan från regionrevisionen om att delta i genomförandet av någon gemensam fördjupad granskning. Eftersom en sådan granskning skulle komma att beställas av nuvarande revision och redovisas av kommande revision anser revisionen att man inte bör föreslå eller delta i någon sådan.

Beslutsunderlag

Muntlig information

Delges

Regionrevisionen via ordförande