

Kommunfullmäktiges revisorers protokoll 2025-12-11

Tid och plats

2025-12-11 klockan 13:00-14:30, Heby Kommunkontoret

Beslutande ledamöter

Sven-Erik Eriksson (KD) ordförande, Ulf Fahlstad (M), Jan Alriksson (C), Kerstin Karlsson (S), Anders Ljungberg (SD)

Övriga närvarande

Carin Hultgren, sakkunnigt biträde (distansdeltagare)

Val av justerare

Kerstin Karlsson (S)

Tid och plats för justering

Onsdag 17 december 2025 klockan 16:45 i Folkets hus, foajén

Justerade paragrafer

Kf rev §76- §80

Underskrift

Sven-Erik Eriksson, ordförande

Kerstin Karlsson, justerare

Jan Alriksson, sekreterare

Anslagsbevis

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ

Kommunfullmäktiges revisorer

Justerade paragrafer

Kf rev §76- §80

Sammanträdesdatum

2025-12-11

Datum då anslaget sätts upp

2025-12-18

Förvaringsplats för protokollet

Kommunkontoret, Tingsgatan 11, Heby

Datum då anslaget tas ned

2026-01-09

Underskrift

Madeleine Dismats

Innehållsförteckning

Revisionsplan 2026	4
Avrapportering fördjupad granskning "Inköp och upphandling"	5
Genomgång av protokoll från nämnder och styrelse	6
Månadsrapporter och åtgärdsplaner.....	7
Övriga frågor - Kurser och utbildning 2026	8

Kf rev § 76

Dnr KS/2025:156

007

Revisionsplan 2026

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer önskar underlag från sakkunnigt biträde för kommande revisionsplan.

Sammanfattning

Revisionen avser att påbörja revisionsplaneringen för 2026 vid januari-sammanträdet.

Sakkunnigt biträde kommer att leverera PwCs omvärldsbevakning och underlag för riskanalysen till revisionen.

Beslutsunderlag

Muntlig information.

Delges

Sakkunnigt biträde

Kf rev § 77

Dnr KS/2024:133

007

Avrapportering fördjupad granskning "Inköp och upphandling"

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för genomgången och inväntar slutrapporten.

Sammanfattning

Sakkunnigt biträde beskriver dagsläget så att arbetet med granskningen är försenat bl.a. p.g.a. svårighet att få fram förslag på intervjupersoner. Dokumentstudierna är dock genomförda.

Slutrapporten redovisas vid revisionens januarisammanträde.

Beslutsunderlag

Muntlig information

Kf rev § 78

Dnr KS/2025:2

007

Genomgång av protokoll från nämnder och styrelse

Kommunfullmäktiges revisorers 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:

Kommunstyrelsen:

- Omarbetat finansreglemente.
- Uppföljning intern kontroll av följsamhet till attestreglementet
- Upphandlingslista 2026

Övriga nämnder föreligger inga protokoll då mötena ligger mellan 251208 och 251212.

Kf rev § 79

Dnr KS/2025:6

042

Månadsrapporter och åtgärdsplaner

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

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

Sammanfattning

Månadsrapporterna för oktober för kommunstyrelsen och kommunfullmäktige kommunkoncern. Årsprognosen med ett litet positivt resultat kvarstår.

Beslutsunderlag

Ks §§ 186-187 och månadsrapporter oktober 2025.

Kf rev § 80

Dnr KS/2025:53

027

Övriga frågor - Kurser och utbildning 2026

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för informationen och var och en anmäler sig till webbutbildningen.

Sammanfattning

Det har kommit två inbjudningar:

- PwC håller ett webbseminarium om nya socialtjänstlagen den 9 januari 2026 kl. 09.00 – ca 10.15. Var och en anmäler sig för att få inbjudan i Teams.
- Inbjudan till PwCs revisionskonferens i Gävle den 12-13 mars 2026.

Delges

Kommunfullmäktiges revisorer