

Kommunfullmäktiges revisorers protokoll 2022-08-25

Tid och plats

2022-08-25 klockan 15:00-17:00 i Kommunkontoret, sammanträdesrum Tegelbruket

Beslutande ledamöter

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

Övriga närvarande

Carin Hultgren PWC, sakkunnigt biträde distansdeltagande

Val av justerare

Ulf Fahlstad (opol)

Tid och plats för justering

1 september kl. 09:00 i Kommunkontoret

Justerade paragrafer

§§ 63 - 72

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

2022-09-01

Sammanträdesdatum

2022-08-25

Datum då anslaget tas ned

2022-09-23

Förvaringsplats för protokollet

Kommunkontoret, Tingsgatan 11, Heby

Underskrift

Jenny Tobiasson

Innehållsförteckning

Svar från kultur- och fritidsnämnden gällande det fortsatta arbetet med konstinventeringen	4
Frågor till skolan gällande in och utrymningsplan.....	6
Ytterligare fördjupade och uppföljande granskningar	7
Redovisning av 2021 års förvaltade stiftelser.....	8
Uppföljningsrapport per 31 mars.....	9
Månadsrapport och åtgärdsplaner	10
Revisionens ekonomi.....	11
Information och rapporter.....	12
Genomgång av protokoll från nämnder och styrelse	13
Kommande sammanträden	14

Kf rev § 63

Dnr KS/2022:33

007

Svar från kultur- och fritidsnämnden gällande det fortsatta arbetet med konstinventeringen

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer inväntar kultur och fritidsnämndens kommande reducerade konstinventering som "bör kunna genomföras och vara klar under Q3 2022".
- Kommunfullmäktiges revisorer anser att beslutsunderlaget, motivet till och beslutet inte är tillfredsställande, då man inte kan säga vilken konst som är mest värdefull och betydelsefull utan att först veta vilken konst som finns.

Sammanfattning

Kultur och fritidsnämnden har under flera år, sedan 2019, haft uppdraget att inventera kommunens konstinnehav men fortfarande inte lyckats.

Efter beslut i kultur- och fritidsnämnden påbörjades hösten 2019 en inventering av konstverk som tillhör kommunen.

Coronapandemin 2020 medförde att arbetet pausades.

Kfn § 28, 20220421 ges inventeringsansvarig i uppdrag att redogöra för projekt- och tidsplan för konstinventeringen.

Kfn § 38 20220516. Kfn godkänner förslag på tidsplan för det fortsatta arbetet med konstinventeringen där:

-Vår och sommar 2022 - Fortsatt inventering av konstverk på plats, jämförelse med tidigare sammanställningar. Förutsätter tillgång till de lokaler där konsten finns (skolor, vårdhem, kontor).

- Höst 2022 - Utarbetande och sammanställning av en samlad aktuell inventering: vilka konstverk finns, var finns de och så vidare?

Det nämns i texten att - En diskussion bör föras om vilka resurser som kan läggas på detta, det vill säga vilken nivå inventeringen ska göras på.

Kfn § 49 20220613. Kfn beslutar att ändra förutsättningarna för konstinventeringen utifrån följande motiv.

"Med anledning av att det är ett väldigt omfattande arbete att genomföra en komplett konstinventering, samt att värdet av kommunens konstinnehav är relativt lågt, föreslår förvaltningen att uppdraget enbart skall omfatta en sammanställning av den mest värdefulla och betydelsefulla konsten som Heby kommun har i sin ägo. Arbetet bör kunna genomföras och vara klart under Q3 2022."

Beslutsunderlag

Kfn § 49/2022 + bilaga

Kfn § 28/2022

Kfn § 38/2022

Delges

Kultur och fritidsnämnden

Kf rev § 64

Dnr KS/2022:30

007

Frågor till skolan gällande in och utrymningsplan

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer beslutar att tillstålla kommunstyrelsen samt utbildningsnämnden bifogade frågor kring In och utrymningsplanering vid kommunens skolor.

Sammanfattning

Pär Rickman har arbetat fram ett underlag för frågor till Kommunstyrelsen och Utbildningsnämnden med anledning av den ökande frekvensen av skolbränder samt fara för dödligt våld vid skolor. Avser både förskolor och grundskolor och annan utbildningsverksamhet. Revisionen önskar svar senast 15 november.

Beslutsunderlag

Frågor till kommunstyrelsen och utbildningsnämnden, Bilaga

Delges

Kommunstyrelsen
Utbildningsnämnden

Kf rev § 65

Dnr KS/2022:30

007

Ytterligare fördjupade och uppföljande granskningar

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer antar planen för uppföljning av tidigare granskning – Lokalförsörjningsprocessen.
- Kommunfullmäktiges revisorer antar planen för - Förstudie om kommunens arbete med att förebygga, förhindra och upptäcka välfärdsfusk och välfärdsbrott.
- Kommunfullmäktiges revisorer antar reviderade planen för – Granskning av vård- och omsorgsnämndens arbete att få individer som uppbär ekonomiskt bistånd till egen försörjning.

Sammanfattning

Sakkunnigt biträde presenterade en uppföljande granskning av lokalförsörjningsprocessen avseende verksamhetslokaler som genomfördes 2019. Uppföljningen syftar till att bedöma om de brister som identifierats i tidigare granskningar och om de interna kontrollerna är tillräckliga inom området.

Vidare presenterades en plan för en förstudie om kommunens arbete med att förebygga, förhindra och upptäcka välfärdsfusk och välfärdsbrott. Förstudien kan ses som en fördjupad risk- och väsentlighetsanalys inför en eventuell fördjupad granskning inom området.

Dessutom presenterades den reviderade planen för – Granskning av vård- och omsorgsnämndens arbete att få individer som uppbär ekonomiskt bistånd till egen försörjning

Beslutsunderlag

Projektplan 2022 Uppföljandegr lokalförsörjningsprocessen Heby. Förslag 220825

Projektplan 2022 Förstudie välfärdsfusk_brott 2022, Heby 220825

Reviderad 220830, Projektplan 2022 Ekonomiskt bistånd arbetslöshet Heby Beslutad

Kf rev § 66

Dnr KS/2022:29

042

Redovisning av 2021 års förvaltade stiftelser

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för informationen och lägger rapporten till handlingarna.
- Revisionen följer återrapporteringen till Kommunstyrelsen vad gäller möjligheter att framöver nyttja fonderade medel.

Sammanfattning

Kommunen förvaltar sju stiftelser med ett kapital på 1 228 231 sek där ingen ränta erhållits. Ingen utdelning från stiftelserna har kunnat göras de senaste 7 åren varför förvaltningen fått i uppdrag att ta fram en långsiktig plan för hur pengarna kan komma medborgarna tillgodo.

Beslutsunderlag

Ks § 130/2022

Delges

Kommunstyrelsen

Kf rev § 67

Dnr KS/2022:47

042

Uppföljningsrapport per 31 mars

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för informationen och lägger rapporten till handlingarna.
- Revisionen noterar att Kommunfullmäktige godkännt en avvikelse inom utbildningsnämndens verksamheter om 9,5 miljoner, men samtidigt inte ställer krav på dem att redovisa vilka åtgärder man vidtar för att undvika det totala prognostiserade underskottet på 14,6 Msek.

Sammanfattning

Kommunfullmäktiges revisorer har tagit del av handlingen och noterar att Kommunfullmäktige godkännt en avvikelse inom utbildningsnämndens verksamheter om 9,5 miljoner, men samtidigt inte ställer krav på att utbildningsnämnden ska redovisa vilka åtgärder man vidtar för att undvika det totala prognostiserade underskottet på 14,6 Msek.

Beslutsunderlag

Kf § 52/2022

Delges

Kommunfullmäktige

Kf rev § 68

Dnr KS/2022:11

042

Månadsrapport och åtgärdsplaner

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer lägger rapporterna till handlingarna.
- Kommunfullmäktiges revisorer noterar att förändringen i Utbildningsnämndens resultat är negativ och att åtgärdsplanerna inte är tillräckligt konkreta eller saknas.

Sammanfattning

Revisionen har tagit del av majrapporterna

Utbildningsnämnden beslutar att redovisning av "Åtgärder för en ekonomi i balans" skall ske 4 ggr per år, rimligt med tanke på långsiktigheten.

Planer med konkreta åtgärder tids-satta och kostnadsberäknade för uppföljning varje månad borde finnas som komplement till månadsredovisning och ovanstående plan. Konkret; detta skall göras till datum och ger då x kronor. Se vård- och omsorgsnämndens sätt att arbeta.

Finns det någon plan för hur kommande överskridande kan undvikas? Närmast, prognostiserade helårsunderskottet -5,1 mSek (14,6 - 9,5 msek)

Beslutsunderlag

Ks § 129/2022 + bilaga

Kfn § 46/2022 + bilagor

Sbn § 57/2022 + bilaga

Bmn § 42/2022 + bilaga

Ubn § 74/2022 + bilaga

Ubn § 75/2022 + bilagor

Delges

Utbildningsnämnden



Kf rev § 69

Dnr KS/2022:11

042

Revisionens ekonomi

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer konstaterar att budget och prognos hålls.

Sammanfattning

Revisionen har tagit del av månadsrapport för juli 2022.

Beslutsunderlag

Månadsrapport juli revisionen



Kf rev § 70

Dnr KS/2022:5

105

Information och rapporter

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för informationen
- Samt noterar att Kommunstyrelsen fortsatt följer icke genomförda planerade åtgärder inom internkontrollen för upphandling 2022.

Sammanfattning

Kommunfullmäktiges revisorer har tagit del av handlingarna.

Beslutsunderlag

Ks § 120/2022

Ks § 131/2022 + bilaga

Ks § 136/2022

Kf § 54/2022 + bilaga

Delges

Kommunstyrelsen



Kf rev § 71

Dnr KS/2022:33

007

Genomgång av protokoll från nämnder och styrelse

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för informationen och lägger protokollen till handlingarna.

Sammanfattning

Kommunfullmäktiges revisorer granskar alla nämnders protokoll löpande under verksamhetsåret och redovisar iakttagelser vid varje sammanträde.

Noteras frågande om vad ett "dynamiskt upphandlingssystem" är Sbn § 70/2022

Beslutsunderlag

Sbn § 70/2022

Delges

Samhällsbyggnadsnämnden



Kf rev § 72

Dnr KS/2021:108

006

Kommande sammanträden

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Torsdag 29 september planeras ett Studiebesök på Lövsta kl. 13.00.
- Tisdag 18 oktober kallas Utbildningsnämnden, Kommunstyrelsen och Kultur och fritidsnämnden för genomgång av delårsrapporten. Revisionen planerar tiderna tillsammans med kommunstyrelsen.

Sammanfattning

Kommunfullmäktiges revisorer planerar att genomföra ett studiebesök på Lövsta den 29 september.

Kommunstyrelsen, utbildningsnämnden och kultur och fritidsnämnden kallas till kommunfullmäktiges revisorers sammanträde 18 oktober för genomgång av delårsrapporten. Tiderna planeras av revisionen tillsammans med kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag

Muntlig information

Delges

Kommunstyrelsen
Utbildningsnämnden
Kultur och fritidsnämnden