

Kommunfullmäktiges revisorers protokoll 2022-12-15

Tid och plats

2022-12-15 klockan 15:00-17:30 i Kommunkontoret, sammanträdesrum Stolriket

Beslutande ledamöter

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

Övriga närvarande

Carin Hultgren, Sakkunnigt biträde PWC distansdeltagare § 98, Malou Olsson, Sakkunnigt biträde PWC distansdeltagare § 98

Val av justerare

Gösta Persson (M)

Tid och plats för justering

21 december klockan 09:00 i Heby kommunkontor

Justerade paragrafer

§ 98 - § 105

Underskrift

Sven-Erik Eriksson, ordförande

Gösta Persson, justerare

Jan Alriksson, sekreterare

Anslagsbevis

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ

Kommunfullmäktiges revisorer

Datum då anslaget sätts upp

2022-12-21

Sammanträdesdatum

2022-12-15

Datum då anslaget tas ned

2023-01-12

Förvaringsplats för protokollet

Kommunkontoret, Tingsgatan 11, Heby

Underskrift

Jenny Tobiasson

Innehållsförteckning

Fördjupade och uppföljande granskningar	4
Utbildningar och omvärldsbevakning PwC	5
Indexuppräknig för avtal revisionstjänster från och med 2023.....	6
Revisionens ekonomi 2022.....	7
Månadsrapport och åtgärdsplaner	8
Yttrande gällande delårsrapport per 31 augusti 2022.....	9
Riktlinjer för bisyssla.....	10
Genomgång av protokoll från nämnder och styrelse	11

Kf rev § 98

Dnr KS/2022:30

007

Fördjupade och uppföljande granskningar

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Rapporten skall föredras av PWC vid en träff med Kommunstyrelsen och Vård- och omsorgsnämnden och därefter överlämnas för yttrande.

Sammanfattning

Sakkunnigt biträde PWC Malou Olsson presenterade fördjupade granskningen av Vård- och omsorgsnämnden och Kommunstyrelsens arbete med att få individer som uppbär ekonomiskt bistånd till arbetsmarknadsinsatser som kan leda till egen försörjning.

Granskningen skall ge svar på om Von och KS säkerställer att det finns rutiner och former för

- Tillgång till arbetsmarknadsinsatser
- Samverkan och ansvarsfördelning
- Uppföljning på individnivå
- Återrapportering och resultat på aggregerad nivå

Vid presentationen konstaterades att ett enkelt fall i realiteten är mycket komplext, med många instanser, samverkansgrupper och utförare med kommunikation och uppföljning.

Revisionen har svårt att förstå sambanden och att följa hela kedjan med kontakter, samverkan, åtgärder och resultat. Revisionen önskar att det finns en sammanfattande skiss/flöde med alla inblandade aktörer och aktiviteter.

Revisionen konstaterar att rapporten bör presenteras av PWC för Vård- och omsorgsnämnden och Kommunstyrelsen innan den lämnas för yttrande.

Beslutsunderlag

Granskningsrapport - Arbetet med att få individer till egen försörjning

Kf rev § 99

Dnr KS/2022:30

007

Utbildningar och omvärldsbevakning PwC

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Inbjudan till Länskonferensen och utbildning av nya och omvalda förtroendevalda hänskjuts till kommande sammanträde med den nya revisionen.
- Omvärldsbevakning från oktober 2022 går igenom vid kommande sammanträde med den nya revisionen.

Sammanfattning

Inbjudan till Länskonferensen och utbildning av nya och omvalda förtroendevalda revisorer hänskjuts till kommande sammanträde med den nya revisionen.

Heby kommun kommer att ordna Introduktion till nyvalda den 19 januari 2023 och strategi-seminariet den 7 februari 2023.

PwC lämnade sin omvärldsbevakning från oktober 2022, genomgås vid kommande sammanträde med nya revisionen.

Beslutsunderlag

Inbjudan – utbildning för nyvalda och omvalda förtroendevalda revisorer
Save the date länsrevisionskonf. 2023
Omvärldsbevakning oktober 2022

Kf rev § 100

Dnr KS/2021:31

055

Indexuppräkning för avtal revisionstjänster från och med 2023

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer beslutar att PWC får göra en uppräkning av index enligt gällande avtal.

Sammanfattning

Uppräkning av nytt index för 2023 sker enligt ramavtal revisionstjänster.

Delges

Pwc



Kf rev § 101

Dnr KS/2022:11

042

Revisionens ekonomi 2022

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer konstaterar att budget och prognos hålls.

Sammanfattning

Revisionen har tagit del av månadsrapport för november 2022.

Beslutsunderlag

Månadsrapport revisionen november 2022

Kf rev § 102

Dnr KS/2022:11

042

Månadsrapport och åtgärdsplaner

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för rapporterna och lägger dem till handlingarna.

Sammanfattning

Revisionen noterar att UBN § 121 Åtgärder för en ekonomi i balans november 2022 så sker redovisningen nu 4 ggr per år.

Revisionen försöker följa UBN:s plan för hur organisationen ska ligga i linje med modellskolans, och rymmas inom budgetramen, till 2025.

Revisionen anser att, då redovisningen av åtgärder sker 4 gånger per år bör någon form av monetär redovisning finnas med i rapporteringen.

Detta kan gälla

- Vilka besparingar de åtgärder som vidtagits sen 2020 gett
- Vilka besparingar nuvarande beslutade åtgärder uppskattas ge och vid vilket tillfälle

Utbildningsnämnden ger förvaltningen i uppdrag att utreda SFI-verksamheten.

Revisionen noterar även att KS § 223 beslutas att förvaltningen fortsatt ska bevaka utvecklingen inom Utbildningsnämnden.

Beslutsunderlag

Von § 123/2022 + bilagor

Ubn § 121/2022 + bilaga

Ks § 223/2022 + bilagor

Kf rev § 103

Dnr KS/2022:78

042

Yttrande gällande delårsrapport per 31 augusti 2022

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för svaret.

Sammanfattning

Revisionen ser med tillfredsställelse att Kommunstyrelsen slutför utvecklingsarbetet gällande kommunens mål- och resultatstyrning.

Beslutsunderlag

Ks § 224/2022



Kf rev § 104

Dnr KS/2021:63

007

Riktlinjer för bisyssla

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för informationen och ser med tillfredsställelse att vår granskning så snabbt resulterat i riktlinjer och uppföljningsrutiner.

Sammanfattning

Ny riktlinje om bisyssla börjar gälla från och med 1 januari 2023.

Beslutsunderlag

Ks § 229/2022 + bilagor

Kf rev § 105

Dnr KS/2022:33

007

Genomgång av protokoll från nämnder och styrelse

Kommunfullmäktiges revisorers beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för rapporten "Ej verkställda beslut Q3".
- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för informationen och lägger protokollen till handlingarna.

Sammanfattning

Revisorerna granskar alla nämnders protokoll löpande under verksamhetsåret och redovisar iakttagelser vid varje sammanträde

Beslutsunderlag

Von § 127/2022

Ubn § 122/2022