

Kommunfullmäktiges revisorers protokoll 2024-06-18

Tid och plats

2024-06-18 kl. 14:00-16:20 Kommunkontoret, Tegelbruket

Beslutande ledamöter

Sven-Erik Eriksson (KD) ordförande, Ulf Fahlstad (M), Sandeep Dinker (S), Jan Alriksson (C), Marita Neteborn (SD)

Ej tjänstgörande ersättare

-

Övriga närvarande

Carin Hultgren, PWC

Val av justerare

Ulf Fahlstad (M)

Tid och plats för justering

Tisdag 2024-06-25 klockan 9:00 på kommunkontoret

Justerade paragrafer

§ 53 - 59

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

2024-06-25

Sammanträdesdatum

2024-06-18

Datum då anslaget tas ned

2024-07-17

Förvaringsplats för protokollet

Kommunkontoret, Tingsgatan 11, Heby

Underskrift

Jenny Tobiasson

Innehållsförteckning

Uppföljande granskning – Lokalförsörjningsprocessen för verksamhetslokaler	4
Uppföljningsrapport per den 31 mars 2024	5
Genomgång av protokoll från nämnder och styrelse	6
Fördjupade granskningar	7
Månadsrapporter och åtgärdsplaner	8
Övriga frågor	9
Information och rapporter	10

Kf rev § 53

Dnr Ks/2024:10

Uppföljande granskning – Lokalförsörjningsprocessen för verksamhetslokaler

Beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer tackar för svaret och upprättandet av Lokalförsörjningsplan 2024-2033.
- Kommunfullmäktiges revisorer kommer att följa implementeringen av planen.
- Kommunfullmäktiges revisorer kommer att följa vidareutveckling av processen.

Sammanfattning

Revisorerna konstaterar att processen för lokalförsörjning, genom upprättande och antagande av Lokalförsörjningsplan 2024-2033, efter lång ärendehantering avslutats och uppfyller rekommendationerna i den uppföljande granskningen.

Lokalförsörjningsprocessen i sig kräver en uppföljning och utvärdering för att bedöma att processen fungerar som avsett. Exempelvis bör avveckling/återanvändning av lokaler hanteras i samband med investeringsprocessen.

Beslutsunderlag

Ks § 85/24

Kf rev § 25, med underlag

Ks § 101, med underlag

Delges
Kommunstyrelsen



Kf rev § 54

Dnr Ks/2024:41

Uppföljningsrapport per den 31 mars 2024

Beslut

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

Sammanfattning

Revisorerna har granskat kvartalsrapporterna och konstaterar att prognoserna för helåret följer tidigare år med underskott för utbildningsnämnden och vård- och omsorgsnämnden.

Beslutsunderlag

Nämndernas kvartalsrapporter



Kf rev § 55

Dnr Ks/2024:65

Genomgång av protokoll från nämnder och styrelse

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:

Von 2420515

§65 Checklista för direktupphandling redovisas i augusti 2024.

§71 Ej verkställda beslut Q1 2024. Av 18 rapporterade återstår 7 som inte verkställts.

Beslutsunderlag

Von § 61/24

Ks § 102/24



Kf rev § 56

Dnr Ks/2024:10

Fördjupade granskningar

Beslut

- Att avvakta med beslutet om granskning inom VA-området.
- Att genomföra granskningen God ekonomisk hushållning och balanskravet.
- Att ge PwC uppdrag att presentera projektplan inom område kompetensförsörjning (tre olika alternativa inriktningar).
- Att ge PwC uppdraget att komplettera den grundläggande granskningen med ett fördjupat avsnitt om internkontroll.

Sammanfattning

Revisorerna har tidigare tagit fram en projektplan avseende granskning inom VA-området. Något beslut om genomförande har inte fattats ännu. Revisorerna diskuterade vidare om fördjupade granskningar inom område kompetensförsörjning. PwC får uppdraget att ta fram projektplaner inom området med lite olika inriktning på granskningsområde.

Projektplaner på grundläggande granskningar inom område God ekonomisk hushållning och balanskravet till en kostnad av 25 000 kr samt en Grundläggande granskning till en kostnad av 90 000 kr föreligger.



Kf rev § 57

Dnr Ks/2024:41

Månadsrapporter och åtgärdsplaner

Beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer konstaterar att inga månadsrapporter föreligger.

Sammanfattning

Inga månadsrapporter för april föreligger. Enligt nya redovisningen kommer inte nämnderna att göra månadsredovisningar utan enbart kvartalsvisa.

Kf rev § 58

Dnr KS/2024:31

Övriga frågor

Beslut

- Kommunfullmäktiges revisorer förväntar sig att kommunstyrelsen yttrar sig över revisionsberättelsen senast till kommande möte 29 augusti.

Sammanfattning

Yttrande över revisionsrapporten.

Enligt KfR protokoll § 31 har kommunfullmäktiges revisorer bett kommunstyrelsen yttra sig över revisionsberättelsen 2023 senast 1 juni 2024. Revisorerna saknar yttrandet.

Upphandling av revisionstjänster.

Revisorerna är starkt oroade för att den brist på aktivitet vad gäller upphandling av revisionstjänster kommer att leda till att vi står utan sakkunnigt biträde vid årsskiftet

Delges
Kommunstyrelsen



Kf rev § 59

Information och rapporter

Inga rapporter föreligger