



2008-01-31

Protokoll - Kommunrevisionen

Sid 1/10

Ärendeförteckning

§ 1--18

- § 1 Mötets öppnas
- § 2 Val av justeringsperson
- § 3 Fastställande av föredragningslista
- § 4 Föregående protokoll
- § 5 Revisionens egen budgetuppföljning
- § 6 Avrapportering revisionsträffar, utbildningar, sammanträden
- § 7 Inkomna handlingar
- § 8 Avrapportering granskning av samverkan kring barn och ungdomar i behov av särskilt stöd
- § 9 Arbetsordning, förändringar
- § 10 Förslag rutiner för kommunrevisionens diarium
- § 11 Förslag till kommunrevisionens dokumenthanteringsplan
- § 12 Revisionsplan 2008
- § 13 Beslut granskningsplaner för 2008
- § 14 Beviljade men ej verkställda beslut socialnämnden
- § 15 Träff med Annette Heingard
- § 16 Möte m Kf:s presidium
- § 17 Kommande sammanträden
- § 18 Övrigt



Tid och plats	31 januari 2008, kl 08.30 – 16.30 kommunhuset i Broby
Närvarande	Sven Sjunnesson (kd), ordförande
Ledamöter	Lennart Svenle (s) Birger Enarsson (s), vice ordförande Rosemari Olofsson (s) Bertil Jönsson (m)
Övriga närvarande	Lars Eriksson, Ernst & Young Irene Dahl, Ernst & Young, § 8 Tomas Carvonen, § 10 Annette Heingard, § 15 Per af Forselles, § 16 Uno Johansson, § 16 Lars-Stellan Jönsson, § 16
Justerare	Rosemari Olofsson
Justerings utförande	Kommunledningskontoret den 8 februari 2008 Justeringen har offentliggjorts på kommunens anslagstavla den 8 februari 2008
Underskrifter	Paragrafer 1 -- 18
Sekreterare	Lars Eriksson, Ernst & Young
Ordförande	Sven Sjunnesson (kd)
Justerare	Rosemari Olofsson (s)



§ 1

Mötet öppnas

Ordförande hälsar alla välkomna och förklarar mötet för öppnat. Eftersom § 8 "Förändring av arbetsordning" och § 12 "Revisionsplan 2008" är förvaltningsärenden skall mötet protokollföras.

§ 2

Val av justeringsperson

Rosemari Olofsson väljs till justeringsperson.

§ 3

Fastställande av föredragningslistan

Presentation av "Granskning av samverkan kring barn och ungdomar i behov av särskilt stöd" skall komplettera föredragningslistan.

Frågor angående uppdatering av hemsidan och informationsbroschyr med anledning av ny revisor hanteras under § 9

Revisionens beslut:

- att godkänna föredragningslistan med ovan nämnda förändring och
- att protokollet skall skickas till kommunledningskontoret för vidarebefordran till revisionens ordförande och justerare för att offentliggöras 2008-02-08.

§ 4

Föregående protokoll

Sven Sjunnesson informerar om att han har föredragit granskningen om turism och näringsliv för kommunfullmäktige. I samband med presentationen väcktes en generell frågeställning om när revisionen skall delge fullmäktige granskningsrapporter.

Revisorerna diskuterar kommande utredning av kommunens pensionsskuld och framhåller vikten av att ta del av utredningen.



forts

§ 4

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att lägga protokollet till handlingarna och
- att diskutera formerna för presentation av granskningar med kommunfullmäktiges presidium under §16

§ 5

Revisionens egen budgetuppföljning

Revisorerna konstaterar att kommunrevisionen har överskridit budgeten med 9.000 kronor. En diskussion följer kring aktualiteten i den ekonomiska uppföljningen, rutiner för inrapportering i det ekonomiska systemet och möjligheterna till en aktuell och precis redovisning.

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna och
- att bjuda in Ann-Krestin Palmgren till nästa revisionsmöte

§ 6

Avrapportering revisionsträffar, utbildningar, sammanträden

Kommunförbundet Skåne erbjuder tre kurser. Det gäller utbildning för nyvalda förtroendevalda, kommunens styrning av bolag och utveckling av den kommunala verksamheten.

Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) erbjuder en kurs som är direkt riktad till förtroendevalda revisorer avseende ansvarsprövning. Under mötet tas kontakt med SKL som meddelar att kursen är fullbokad.

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att låta Bertil Jönsson delta i Kommunförbundet Skånes utbildning för nyvalda förtroendevalda.



§ 7

Inkomna handlingar

Svar på granskningen av budgetprocessen har inkommit från socialnämnden.

Det har också inkommit svar från kommunstyrelsen på revisionens skrivelser avseende kompetensförsörjning och uppföljning av riskidentifiering.

Revisorerna gör en genomgång av de skrivelser som det ej inkommit svar på. Revisionen inväntar svar från:

- Bun och KS avseende granskning av budgetprocessen,
- KS avseende skrivelse om riktlinjer för elektroniska handlingar

Kommunstyrelsekontoret har tidigare begärt förlängd svarstid för skrivelsen om riktlinjer för hantering av elektroniska handlingar och önskar uppskov till den 12:e mars avseende svar på granskningen om budgetprocessen.

Revisorerna diskuterar när en skrivelse är färdigbehandlad från nämnder och styrelse, eftersom svaret till revisionen enbart framgår av protokollshandlingar.

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna och
- att ge Sven Sjunnesson och Lars Eriksson i uppdrag att ta kontakt med Tomas Carvonen för att diskutera om svar till revisionen kan skickas som en egen handling ställd till revisionen.

§ 8

Avrapportering granskning av samverkan kring barn och ungdomar i behov av särskilt stöd

Irené Dahl redogör för granskningen. Revisorerna diskuterar granskningens slutsatser.

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att vissa ändringar och kompletteringar behöver göras i rapporten och
- att behandla slutversionen vid nästa revisionssammankomst.



§ 9

Arbetsordning, förändringar

Med anledning av att Bertil Jönsson tillträtt som nyvald revisor behöver förändringar göras i revisionens arbetsordning. Det gäller lekmanrevisorerna för kommunens bolag och revisorernas interna bevakningsansvar avseende kommunens nämnder

Förslag till förändringar av lekmanrevisorerna:

- Bertil Jönsson föreslås bli lekmanrevisor för Bostads AB Klockaren
- Rosemari Olofsson föreslås bli ersättare för lekmanrevisorn för Östra Göinge Industrifastighets AB.

Bevakningsområden:

- Bertil Jönsson har ett speciellt ansvar för uppföljning av Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, kommunstyrelsens arbetsutskott samt socialnämnden

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att godkänna föreliggande förändringar av arbetsordningen.

Beslutet expedieras till:

Kommunfullmäktige



§ 10

Förslag rutiner för kommunrevisionens diarium

Lars Eriksson redogör för behovet av utvecklade rutiner för revisionens diarium för bättre tillgänglighet och översikt. Enligt tidigare kontakter med kommunledningskontoret skulle revisionen kunna använda kommunkontorets elektroniska diarium. Tomas Carvonen redogör för möjligheterna och de kostnader som är förknippade med att revisionen har en egen licens. Revisorerna uttrycker önskemål om att kunna arbeta på distans mot bland annat diariet. Enligt Tomas Carvonen håller kommunen för närvarande på att ändra sitt system för distansarbete men det bör vara klart under mars månad. Tomas Carvonen lovar att återkomma med mer information om möjligheterna till distansarbete och vilken form av tillgänglighet som är möjlig med det nya systemet. Information utlovas till revisionsmötet den 13:e mars

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att avvakta med beslut om ett elektroniskt diarium till dess att all information föreligger.

§ 11

Förslag till kommun revisionens dokumenthanteringsplan

Lars Eriksson redovisar ett förslag till dokumenthanteringsplan för kommunrevisionen. Revisorerna föreslår vissa förändringar i förslaget.

Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att skicka över förslaget till arkivansvarig för synpunkter.

§ 12

Revisionsplan 2008

Revisorerna diskuterar revisionsplanen och konstaterar att granskningen avseende styrning och uppföljning av äldreomsorgen genom nyckeltal bör skjutas på framtiden mot bakgrund av de nyckeltalsprojekt som nämnden är involverad i.

Revisorerna diskuterar vilket förhållande Östra Göinge kommun har till Göinge Näringsliv och dess dotterbolag. Det konstateras att kommunen har ett stort ekonomiskt åtagande i Göinge Näringsliv och att revisionen därför bör ge kommunens åtagande i Göinge Näringsliv tillräcklig uppmärksamhet.

forts



§ 12

Det framhålls att frågan tidigare har berörts i revisionen avseende det övergripande ansvaret för näringslivsfrågor i kommunen. Dessutom belyser den nyligen avslutade granskningen av turism och näringsliv kommunens hantering av näringslivsfrågor.

Revisionens beslut:

- Revisionen beslutar att låta granskningen av uppföljning och styrning genom nyckeltal inom äldreomsorgen utgå tills vidare,
- att bjuda in Tommy Johansson och Patrik Åberg till revisionen,
- att begära in årsredovisningarna från och med 2005 från Göinge Näringsliv och
- att komplettera revisionsplanen med ett studiebesök på Lindgårdens särskilda boende.

§ 13

Beviljade men ej verkställda beslut socialnämnden

Sven Sjunnesson föredrar sammanställningen av aktuella ärenden från socialförvaltningen enligt sammanställning Ej verkställda beslut 30 september 2007 SN 2007/380.016.

Revisionens beslut:

- Revisionen beslutar att lägga informationen till handlingarna.

§ 14

Beslut granskningsplaner för 2008

Lars Eriksson presenterar granskningsplane för djupgranskningarna enligt revisionsplanen för 2008.

Revisionens beslut:

- Revisionen besluta att godkänna föreliggande granskningsplaner för Debiteringsrutiner, Granskning av Fullmäktiges styrning, genom planer, mål och riktlinjer och Granskning av överförmyndarverksamheten



§ 15

Träff med Anette Heingard

Anette Heingard har bjudits in till revisionen för att redogöra för de nyckeltalsprojekt som socialnämnden medverkar i avseende uppföljning av äldreomsorgen. Anette Heingard redogör för Kommunförbundet Skånes nyckeltalsprojekt, som inleddes 2002. De områden som nyckeltalsprojektet omfattar är kostnad och effektivitet för hemtjänsten utifrån en hemtjänststimme, kostnad för äldreomsorg i kommunen utifrån olika mätpunkter och gemensamma beräkningsregler, bemanning i särskilt boende och kvalitetsjämförelser genom brukarenkät.

Enligt SCB:s statistik för standardkostnader, jämförelser mellan kommuner där hänsyn tagits för strukturella skillnader mellan kommunerna, har kostnaden för äldreomsorgen sjunkit i Östra Göinge relativt kostnaden i landet som helhet. Från att ha legat 8% över standardkostnaden 2003 har kostnaden sjunkit till 2% under standardkostnaden för 2006.

Den faktiska kostnaden per insatstyp (hemtjänst och särskilt boende) relativt de skånska kommunerna ligger högt i Östra Göinge. Normalt sett ligger kostnaden högt i antingen den ena insatstypen och lågt i den andra. I Östra Göinges fall uppges den troliga anledningen till detta vara att en låg andel personer har insatserna och att omvårdnadsbehovet i bägge insatstyperna därmed är relativt högt. Detta leder till höga snittkostnader i bägge fallen utan att den totala kostnaden behöver bli högre än andra kommuners. När det gäller särskilt boende styrker befintlig statistik antagandet men det finns inte statistik som styrker antagandet avseende hemtjänst. Dock uppvisar Östra Göinge samma andel direkttid per hemtjänststimme som snittvärdet för skånska kommuner, dvs 63,5% av tiden används för direkt omsorg.

Av presentationen framgår att nämnden aktivt använder nyckeltal i sin styrning och uppföljning av äldreomsorgen.

Revisorerna tackar för presentationen.

Revisionens beslut:

- Revisionen beslutar att lägga informationen till handlingarna.



§ 16

Möte med KF:s presidium

Sven Sjunnesson redogör för revisionsplan 2008 med djupgranskningar och andra granskningsinsatser.

Under mötet förs ett samtal kring för- och nackdelar med en tidig respektive sen redogörelse av en granskningsrapport för kommunfullmäktige. En viktig del av revisionens granskningar är att bidra till en levande debatt. Att invänta delgivning tills dess att berörda nämnder hunnit svara revisionen skriftligen riskerar att minska behovet av debatt kring de frågor som revisionen lyft i granskningen. Revisionens synpunkter har vid en sen presentation varit kända sedan långt tidigare.

Revisorerna redogör för ett förslag avseende presentation av granskningsrapporter till kommunfullmäktige. Det innebär att revisorerna i missivet till fullmäktige föreslår ett datum då revisionen skall delge fullmäktige granskningsrapporten. Tidpunkten skall sättas så att hänsyn tas till att berörd nämnd hinner läsa och diskutera rapporten.

Kommunfullmäktige återkommer med besked i frågan före nästa revisionsmöte den 28:e februari.

§ 17

Kommande sammanträden

Revisorerna planerar årets revisionsammanskomster enligt nedan. Till dessa möten tillkommer sammankomster rörande delårsbokslutet.

- 28:e februari
- 13: mars
- 9:e april
- 29:e april
- 11:e juni
- 20:e augusti
- 24:e september
- 21:e oktober
- 20: november
- 11: december

Revisionens beslut:

- Revisionen beslutar att arbeta enligt tidsplanen ovan och
- att Lars Eriksson fördelar granskningsinsatserna i revisionsplanen till datumen.



§ 18

Övrigt

Inga övriga ärenden är anmälda.



Anslag om justering

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ	Kommunrevisionen		
Sammanträdesdatum	2008-01-31		
Datum då anslaget sätts upp	2008-02-08	Datum då anslaget tas ned:	2008-03-03
Förvaringsplats för protokollet	Kommunledningskontoret		

Underskrift

.....
Inger Gustafsson