

2015-03-27

**Minnesanteckningar – Kommunrevisionen**

## **Ärendeförteckning**

§ 77 - 84

- § 77 Mötet öppnas
- § 78 Justeringsperson
- § 79 Fastställa dagordningen
- § 80 Möte med PPB
- § 81 Fastställa Revisionsplan 2015
- § 82 Tillkommande ärenden
- § 83 Mötets avslutande

Tid och plats 2015-03-27, kl. 13.00 – 17:00, Kommunhuset

Närvarande Bengt Magnstedt (S), ordförande

Ledamöter Bertil Jönsson (M), vice ordförande

Morgan Nilsson (S)

Sven Bolling (FP)

Lennart Ekström (SD)

Övriga närvarande Lars Eriksson, EY  
Camilla Westdahl, kommunfullmäktiges ordförande, §80  
Lars-Stellan Jönsson, kommunfullmäktiges 2:e vice ordförande, §80

Justerare

Justeringens utförande

Underskrifter

Paragraf 77- 84

---

Sekreterare Lars Eriksson, EY

---

Ordförande Bengt Magnstedt (S)

---

Justerare

**§ 77**

## **Mötet öppnas**

Ordförande hälsar alla välkomna till revisionsmöte och förklarar arbetsmötet öppnat.

**§ 78**

## **Justeringsperson**

Ordföranden konstaterar att det inte föreligger något förvaltningsärende och därför dokumenteras resterande paragrafer med minnesanteckningar.

**§ 79**

## **Fastställa dagordningen**

**Revisionen beslut:**

- att godkänna förslaget till dagordning med komplettering om Nya mötestider.

**Sammanfattning**

Ordföranden presenterar föredragningslistan. Ett tillkommande ärenden föreligger och det är nya mötestider.

**§ 80****Möte med PPB****Revisionen beslut:**

- att revisionen träffar PPB den 30 april för genomgång av revisionens budgetäskande och presentation av långsiktig strategi.

**Sammanfattning**

Lars Eriksson redogör för dokumentet Långsiktiga risker- och granskningsområden. Diskussion förs om fullmäktiges behov av information kring revisionen. Ambition är att revisionen skall få en centralare roll genom diskussion om granskningar tillsammans med kommunstyrelsen vid ett och samma tillfälle. Vidare ges revisionen en tydligare roll genom att diskutera med PPB.

Camilla Westdahl och Lars-Stellan Jönsson redovisar principerna för kommande diskussion kring mål- och resultatplan.

**§ 81****Fastställa revisionsplan****Revisionens beslut:**

- att godkänna förslaget till revisionsplan för 2015
- att med förtydliganden godkänna granskningsplanerna om Skolans arbete med värdegrund och säkerställande av studiero samt granskning av Skötsel av idrotts- och fritidsanläggningar, likabehandling av olika idrotter och föreningsbidrag.

## § 81

### Sammanfattning

Nedan följer ett förslag till revisionsplan 2015, innehållande en sammanställning över de riskområden som revisionen identifierat, vilka frågeställningar som risker leder till och hur revisorerna avser att inhämta information för att bedöma riskerna och kommunens arbete med riskerna.

Riskområden	Frågeställningar	Beslutad hantering	Tid
<b>Granskningsteman</b>			
<b>Bra start i livet för barn och unga 0- 19 år.</b>	Rubriken innehåller olika infallsvinklar. Sett från ett organisatoriskt perspektiv gäller det förskola, grundskola, gymnasium, individ- och familjeomsorgens insatser för barn och unga samt fritids- och kulturområdet.	Är arbetsnamnet på ett antal granskningar, som kommer genomföras under mandatperioden	
<b>Uppsikt/tillsyn av verksamhet som bedrivs av externa aktörer.</b>	Hur bedrivs detta arbete? Följs det av KF beslutade programmet?	Avvakta till 2016	
Löpande granskning			
<b>Intern kontroll</b>	Vilken riskanalys har gjorts på nämndsnivå? Hur utförs kontrollinsatserna?	Följa detta via rapportpaketen, som skall tas upp på KS och KF. Den revisor som närvarar på KS rapporterar till revisorskollegiet.	

<b>Uppsiktsplikten</b>	Finns en ändamålsenlig rapportering till kommunstyrelsen gällande de kommunala bolagen, gemensamma nämnder, kommunalförbund och eventuellt engagemang i andra organisationer?	Följa upp med KS under året. När det gäller uppsikten av bolagen, är det väsentligt att bevaka att bolagens rapportering sker på mottagarens villkor. Eventuellt upprätta ett revisions PM om behovet av en tydligare rapportering föreligger.	
Intervjuer och studiebesök			
<b>Hjälpmedel som inte återlämnas till HÖS</b>	Finns en kontroll och kartläggning? Hur följs detta upp?	Bjud in hjälpmedelshandläggaren samt ansvarig ekonom till april-mötet.	April
<b>Hemtjänsten.</b>	Har åtgärder vidtagits för att komma tillrätta med underskottet? Vilka är dessa åtgärder? Har åtgärderna analyserats i monetära termer?	Ekonomisk avrapportering från produktionschefen på april-mötet och junimötet. Därefter eventuell djupgranskning.	April /Juni
<b>Status på VA-område samt styrdokument för VA-bolaget</b>	Vilka underhållsplaner finns? Investeringsbudget och takt på investeringar? Hur kommer samverkan ske med gemensamt VA-bolag? Finns beställarkompetens kvar i kommunen? Styrdokument, arbetsformer och insyn gällande VA-bolaget	Bjud in Bjarne Segersten till majmötet. Fråga Tommy Johansson om styrdokumentet för VA-bolaget.	Maj

<p><b>Näringslivsfrågor (information från näringslivsansvarig) och marknadsföring</b></p>	<p>Finns det en tydlig strategi för näringslivsarbetet? Finns ett tydligt uppdrag till näringslivschefen? Hur mäts resultatet? Hur fungerar administration och kommunikation vid nyetableringar? Finns en fungerande förmedling av lokaler?</p>	<p>Bjud in näringslivschefen till majmötet. Därefter eventuell djupgranskning.</p>	<p>Maj</p>
<p><b>Tekniska organisationen</b></p>	<p>Vilka utmaningar eller risker finns inom den tekniska verksamheten? Vilken internkontroll upprätthålls inom det tekniska området? Påverkar bildandet av ett VA-bolag förutsättningarna inom tekniska verksamheten?</p>	<p>Bjud in samhällsbyggnadschefen till majmötet. Samkör detta med intervjun med Bjarne.</p>	<p>Maj</p>
<p><b>Styrning och organisation av IT</b></p>	<p>Hur styrs utvecklingsarbetet avseende gemensam IT-organisation mellan ett antal kommuner? Hur stora medel är avsatta för detta? Finns en plan och vilka är målen för den nya organisationen?</p>	<p>Möte med Peter Gripner</p>	<p>Maj</p>

<b>Mottagandeverksamheten av asylsökande</b>	Finns det en tydlig långsiktig planering? Finns en kartläggning av kostnadsbilden? Vilken beredskap finns i kommunen? Hur fungerar förberedelserna inför skolstart? Finns rutiner för att säkerställa att ensamkommande får en god man?	Bjud in kommunchefen till juni mötet och be honom förbereda svar på ett antal frågeställningar.	Juni
<b>Insatser på hemmaplan för barn och unga</b>	Hur långt har projektet kommit?	Bjuda in representanter från ansvarig politiker Sofia Nilsson och tjänsteman Bengt Gustafsson till junimötet.	Juni
<b>Studie- yrkesvägledares roll är en del av En bra start i livet. (Studiebesök)</b>	Hur arbetar studie- och yrkesvägledare? Vilken roll har studie- och yrkesvägledare i att öka elevernas måluppfyllelse och att elevers motivation	Studiebesök – intervju. Boka intervju under 1:a halvåret.	Juni
<b>Personalförsörjning avseende socialsekreterare</b>	Har kommunen lyckats skapa förutsättningar för bättre kontinuitet vad gäller socialsekreterare?	Bjud in HR chefen till augustimötet	Aug
<b>LEAN-arbete</b>	Finns engagemanget kvar i LEAN-arbetet? Hur arbetar verksamheten med LEAN? Finns detta arbetssätt förankrat i verksamheten?	Verksamhetsbesök, en förskola, ett hemtjänstområde. Inleda granskningen med intervju med kommunchefen.	Sept



<b>Konstinköp och inventarieförteckning</b>	Stämmer inventarieförteckning med verkligheten.	Bjud in kultur- och fritidschefen till septembermötet. Hur hantearas konst ekonomiskt.	Sept
<b>Kostverksamheten</b>	Hur ser organisationen ut? Hur ser budgeten ut? Vilka mål finns i kostpolicy?	Bjud in kostchefen till septembermötet	Sept
<b>Verkställighet av KF beslut</b>	Finns uppföljning från kommunstyrelsen av fullmäktigebeslut?	Avvakta till att den nya strukturen har börjat verka. Det gäller PPB:s arbete.	
Djupgranskningar			
<b>Skolans arbete mot kränkande behandling, skolans arbetsmiljö för elever och lärare och värdegrundsarbete. (Tidigare rapporter från Arbetsmiljöverket)</b>	Hur arbetar skolorna med värdegrund och att säkerställa studiero.  Vilka rutiner föreligger, är styrning och uppföljning adekvat för att säkerställa detta?	Djupgranskning.	
<b>Skötsel av idrotts- och fritidsanläggningar, likabehandling av olika idrotter, föreningsbidrag.</b>	Finns det tydliga riktlinjer som främjar en likvärdig behandling av föreningarn i kommunen? Finns en god intern kontroll? Hur mycket bidrag fördelas ut och till vilka föreningar? Fattas besluten på rätt nivå?	Djupgranskning.	

Förslag på granskningsplaner presenteras. Revisorerna pekar på förtydliganden i planerna.

## § 82

### Nya mötestider

#### Revisionens beslut:

- att arbeta i enlighet med förslaget på mötestider för 2015

#### Sammanfattning

Följande mötestider föreslås för resten av 2015:

30 april – heldag

28 maj – heldag

15 juni – heldag

18 augusti – heldag

25 september - ½ dag

30 oktober - ½ dag

27 november ½-dag

18 december – ½-dag

## § 83

### Tillkommande ärenden

#### Revisionens beslut:

- att lägga informationen till handlingarna
- att undersöka möjligheterna till en intern utbildning om stiftelser där ekonomikontoret deltar.

#### Sammanfattning

Bengt Magnstedt informerar från presentationen av revisionsberättelsen i kommunfullmäktige och de frågor som ställdes med anledning av denna.

Bengt Mangstedt ställer frågan om revision av stiftelser och hur ansvar för detta fördelas mellan kommunen och revisionen.

## § 84

### Mötets avslutande

Ordförande avslutar mötet och tackar de medverkande.