

2014-01-30

**Minnesanteckningar – Kommunrevisionen**

## Ärendeförteckning

§ 1 - 13

- § 1 Mötet öppnas
- § 2 Justeringsperson
- § 3 Fastställa dagordningen
- § 4 Inkomna/avsända handlingar
- § 5 Revisionens egen budgetuppföljning
- § 6 Minnesanteckningar 2013-12-16
- § 7 Utbildningar och konferenser
- § 8 Möte m Tommy Johansson, SPU
- § 9 Presentation av granskning av investeringsprocessen
- § 10 Revisionsplan 2014
- § 11 Nästa möte
- § 12 Tillkommande ärenden
- § 13 Mötets avslutande

---

Tid och plats 2014-01-30, kl 08.30 – 16:00, kommunhuset i Broby

Närvarande Bengt Magnstedt (S), ordförande

Ledamöter Bertil Jönsson (M), vice ordförande

Olle Henricson (FP)

Morgan Nilsson (S)

Lennart Carlsson (C)

Övriga närvarande Lars Eriksson, EY  
Ida Brorsson, EY, §9  
Jonas Rydberg, kommunchef, §9  
Anne-Krestin Palmgren, ekonomichef, §9

Justerare

Justeringens utförande

Underskrifter

Paragraf 1- 13

---

Sekreterare Lars Eriksson, Ernst & Young

---

Ordförande Bengt Magnstedt (S)

---

Justerare

## § 1

### Mötet öppnas

Ordförande hälsar alla välkomna till årets första revisionsmöte och förklarar arbetsmötet öppnat.

## § 2

### Justeringsperson

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

## § 3

### Fastställa dagordningen

#### Revisionen beslut:

- Revisorerna beslutar att godkänna förslaget till dagordning med tillägg för redogörelse för förslag till nya bolagsordningar under tillkommande ärenden,
- att tydligt kommunicera våra tider för ansvarsprövningen till granskarna av avancerad vård i hemmet samt
- att kontakta Uno Johansson för träff med representanter för fullmäktigeberedningarna.

### § 3

#### Sammanfattning

Ordföranden presenterar föredragningslistan. Presentation av den gemensamma granskningen mellan kommunen och Region Skåne har utgått från dagens föredragningslista då det inte varit möjligt att samordna mötestider för granskarna av den avancerade vården i hemmet. Vidare beslöts på senaste revisionsmötet att revisorerna skulle träffa representanter för fullmäktigeberedningarna. Det har inte heller varit möjligt att samordna till dagens möte. Till presentationen av granskningen av investeringsprocessen kommer kommunchef och economichef. Kommunstyrelsens ledningsutskott hade inte möjlighet att närvara på mötet. Olle Henricson önskar diskutera förslagen på nya bolagsordningar under punkten tillkommande ärenden.

### § 4

#### Inkomna/ avsända handlingar

##### Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna samt
- att fatta beslut om medverkan under april månad 2014.

##### Sammanfattning

- Beslut från KF §78 om revisionens budget för 2014 och
- ej verkställda beslut enligt SoL och LSS
- inbjudan har inkommit från Region Skånes om medverkan i granskning av hur kommunen och regionen arbetar med folkhälsofrågor.

## § 5

### Revisionens egen budgetuppföljning

#### Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att den ekonomiska uppföljningen per 31 december skickas ut till revisorerna.

#### Sammanfattning

Lars Eriksson meddelar att uppföljning inte ha inkommit ännu.

## § 6

### Minnesanteckningar 2013-12-16

#### Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att med godkännande lägga minnesanteckningarna till handlingarna.
- att Lars Eriksson efterfrågar policy för representation.

#### Sammanfattning

Ordförande presenterar minnesanteckningarna. Särskilt noteras att revisionens granskning av barn och unga omnämns i media. Morgan Nilsson ställer frågan kring ensamkommande flyktingbarn och den diskussion som förs om kostnadsersättning från staten. Bertil Jönsson diskuterar bristen på fullödiga protokoll från de kommunala bolagen.

**§ 7****Kurser och konferenser**

Inga aktuella kurser.

**§ 8****Möte med Tommy Johansson, SPU****Revisionens beslut:**

- Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

**Sammanfattning**

Tommy Johansson har bjudits in till revisionen med anledning av en uppföljning kring utvecklingsarbetet avseende ansvarsområdena mellan TT-nämnden och KS. Tommy Johansson redovisar tillvägagångssättet för att uppnå ökad tydlighet i uppdrag och roller mellan TT-nämnden och kommunstyrelsen.

## § 9

### **Presentation av granskning av investeringsprocessen**

#### **Revisionens beslut:**

- Revisorerna beslutar att träffa kommunstyrelsens presidium för att presentera rapporten och
- att godkänna rapport samt att Lars Eriksson och Ida Brorsson tar fram ett missiv för över-sändande.

#### **Sammanfattning**

Ida Brorsson gör en kort presentation av granskningen av investeringsprocessen. En diskussion förs om granskningens slutsatser och iakttagelser. Det konstateras att uppföljningen sker från projektägaren till ekonomikontoret och ledningen. Precis på samma sätt som driften följs upp, följs också investeringsprojekten upp. När det gäller uppföljningen av Sibbhultstorg kostnadsfördes inte projektet på ett korrekt sätt, då kostnader hamnade på fel projekt. Det är först när en avvikelse inträffar som informationen går vidare till kommunledningen. Samtidigt är det är svårt att göra en exakt budget över det enskilda projektet. För att kunna följa upp om ett projekt utvecklar sig enligt plan, krävs att kostnaderna budgeteras exakt över tid, vilket är mycket svårt.

Det är kommunchefen som beslutar i vilken ordning projekten skall sättas igång. Gäller det en om-disponering av investeringsmedel skall det beslutas av kommunstyrelsen.

Revisorerna diskuterar om orsakerna kring att investeringsbudgeten årligen är betydligt större än vad som hinner förbrukas. Det konstateras att storleken på budgeten återspeglar en politisk vilja och innehåller ett signalvärde. Parallellt finns det en grov uppskattning av hur stora investeringar kommunen kan bära. I ett långsiktigt perspektiv innebär det investeringar mellan 40-45 mnkr årligen. Kommunen har bakåt sett i tiden haft en låg investeringsgrad.

## § 9

Diskussion förs om behovet av att skapa tydligare riktlinjer för investeringsprocessen och tydligare prioriteringskriterier mellan projekten. En avslutande fråga gäller vems ansvar det åligger att säkerställa investeringsprocessen. Är det en LEAN-fråga på förvaltningsnivå eller är det kommunstyrelsen som skall efterfråga tydligare riktlinjer. En annan fråga gäller.

## § 10

### Revisionsplan 2014

#### Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att fortsätta planeringsarbetet för 2014 för att kunna fastslå en revisionsplan i mars/april.

#### Sammanfattning

Revisorerna listar de förslag till granskningar som framkommit i diskussioner:

- gemensam granskning med Region Skåne,
- redovisningsfrågor,
- kommunstyrelsens arbetssätt med olika arbetsutskott,
- beredningarnas arbete,
- intern kontroll,
- beslutsprocessen inom ett antal olika ärendegrupper,
- delegationsordningar,
- tillsyn över fristående förskolor,
- underhållsplanering,
- systematiskt brandskyddsarbete inom äldreomsorgen,
- kommunala arbetsmarknadsåtgärder,



## **Forts § 10**

- hanteringen av kommunens bilar,
- resultatet av organisationsförändringen för tjänstemän och politiker och
- kommunens informationsverksamhet.

### Studiebesök på

- tekniska området
- förrådet, reningsverket
- och hela VA-området,

## **§ 11**

## **Nästa möte**

### **Revisionens beslut:**

- Revisorerna beslutar att arbeta enligt förslaget.

### **Sammanfattning**

Slutrevision kommer att hållas den 6 mars. För att hinna med kvarstående frågeställningar hålls den 13 feb och 4 mars öppna eventuella ytterligare tider för sammanträden.

## § 12

### Tillkommande ärenden

#### Revisionens beslut:

- Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

#### Sammanfattning

Olle Henricsson redogör för de förslag som föreligger avseende förändringar i bolagsordningarna för de kommunala bolagen. När det gäller CEISS har bolagsordning ändrats i fullmäktige i december 2013. Revisorerna konstaterar att de inte har i uppdrag att uttala sig om bolagsordningarna annat än att konstatera vilka förändringar som gjorts och i syfte att vara informerade inför lekmannarevisionen av de kommunala bolagen.

## § 13

### Mötets avslutande

Ordförande tackar de medverkande för dagens möte.