

2017-10-17

Minnesanteckningar – Kommunrevisionen

Ärendeförteckning

§ 166 - 181

- § 166 Mötet öppnas
- § 167 Justeringsperson (vid förvaltningsärende)
- § 168 Fastställa dagordningen
- § 169 Inkomna/avsända handlingar
- § 170 Minnesanteckningar 2017-09-22
- § 171 Revisionens egen budgetuppföljning
- § 172 Kurser och konferenser
- § 173 Presentation delårsbokslutet PPB
- § 174 Presentation delårsbokslutet KS
- § 175 Uppföljning hemtjänsten
- § 176 Revisionsplan - uppföljning
- § 177 Presentation SBVT AB
- § 178 Presentation UNIKOM
- § 179 Nästa möte
- § 180 Tillkommande ärenden
- § 181 Förlängning av avtal avseende revisionstjänster
- §182 Mötets avslutande

Tid och plats 2017-10-12, kl. 08.30 – 16.30, Kommunhuset

Närvarande Niclas Malmberg, (S)), ordförande

Ledamöter Bertil Jönsson (M) vice ordf

Jan-Erik Larsson (S)

Anmält förhinder

Övriga
närvarande Lars Eriksson, EY, ej § 181
Kristina Lindstedt, EY, §§173-174
Camilla Westdahl, ordf. PPB, § 173
Magnus Nilsson, ledamot PPB, § 173
Miklos Liewehr, ledamot PPB, § 173
Patric Åberg, ordf. ks, § 174
Anders Bengtsson, 2:e vice ordf. ks, § 174
Jonas Rydberg, kommunchef, § 174
Oscar Nilsson, ekonomichef, § 174
Tomas Carvonen, SPU, § 173
Per Fremark, vd, SBVT AB, § 177
Cecilia Alvesson, vd, IT kommuner i Skåne AB,
§178

Justerare

Justerings
utförande

Underskrifter

Paragraf 166- 182

Sekreterare Lars Eriksson, EY

Ordförande Niclas Malmberg (S)

Justerare

§ 166

Mötet öppnas

Ordförande hälsar alla välkomna till revisionsmöte. Sven Bolling har anmält förhinder.

§ 167

Justeringsperson

Val av justeringsperson sker i anslutning till protokollet.

§ 168

Fastställa dagordningen

Revisionens beslut:

- att godkänna förslaget till dagordning.

Sammanfattning

Ordförande presenterar förslag till dagordning och lägger till en punkt om förlängning av avtal med EY avseende revisionstjänster. Punkten om förlängning av avtal protokolleras medans övriga punkter dokumenteras med minnesanteckningar.

§ 169

Inkomna/avsända handlingar

Revisionens beslut:

- att lägga informationen till handlingarna.

Sammanfattning

- Sammanställning av inkomna synpunkter i kommunens synpunktshanteringssystem för perioden juli till september.
- Redovisning av beslutade men ej utförda beslut under SoL och LSS för kvartal 3.

§ 170

Minnesanteckningar 2017-09-22

Revisionens beslut:

- att med godkännande lägga minnesanteckningarna till handlingarna.

Sammanfattning

Minnesanteckningarna presenteras.

§ 171

Revisionens egen budgetuppföljning

Revisionens beslut:

- att utfallet efter 9 månader är i enlighet med budget.

Sammanfattning

Ekonomisk redovisning presenteras per 30 sept.

§ 172

Kurser och konferenser

Revisionens beslut:

- att delta på EY:s utbildningsdag den 20 november.

Sammanfattning

Inbjudan till utbildningsdag den 9 november har inkommit från revisorerna NÖSK.

Inbjudan har inkommit från EY om höstens utbildningsdag den 20 nov i Vellinge.

§ 173

Presentation granskning delårsbokslut PPB

Revisionens beslut:

- att lägga informationen till handlingarna.

Forts § 173

Sammanfattning

Kristina Lindstedt presenterar granskningen av delårsbokslutet. Kostnaderna för försörjningsstödet, externa placeringar, fler anställda samt löneökningar har inneburit högre kostnader än budgeterat. På intäktssidan har skatteunderlaget minskat med 10,5 mnkr jämfört med budget. Verksamhetsområdena Familj och utbildning samt Hälsa och omsorg uppvisar ett underskott på 12 milj.

Nettokostnadsutvecklingen varier kraftigt mellan åren, men mindre om statistiken rensas för riktade statliga bidrag.

Balanskravet bedöms bli positivt. Det finansiella målet om 2% överskott bedöms också bli uppnått. När det gäller måluppfyllelsen för verksamhetsmålen så bedöms de utifrån antalet aktiviteter och inte på målnivå. Slutsatsen som kan dras utifrån detta är ändå att måluppfyllelsen kommer att bli god.

§ 174

Presentation granskning delårsbokslut KS

Revisionens beslut:

- att godkänna granskningen av delårsbokslutet
- att godkänna förslaget till revisorernas bedömning

Sammanfattning

Den sänkta skatteintäkten beror på att samma storlek på skatteintäkterna delas på flera personer. När det gäller hälsa och omsorg finns det inte en volymkompensation, däremot handlar det om dyra LSS-placering. Att volymkompensera inom IFO är svårt, då det riskerar att i sig vara en styrsignal.

Forts § 174

Det finns ett stort antal tillfälliga statsbidrag, som ger mer verksamhet och ökade nettokostnader. Risken är att verksamheten får en för stor kostym, då bidragen inte längre betalas ut, men det finns en hög medvetenhet om att göra anpassningar. De specialdestinerade pengarna läggs därför ut på verksamheterna, så att förändringar syns omgående och att verksamheterna kan anpassa sina kostnader omedelbart därefter.

Komponentavskrivningen för fastigheter äldre än 2011 pågår, men ekonomikontoret är inte helt klara med det. Avslutningsvis menar kommunledningen att man hittat en kontroll och en styrning av verksamheten som skänker stabilitet.

Förslag presenteras på revisorernas bedömning av delårsbokslutet.

§ 175**Uppföljning hemtjänsten****Revisionens beslut:**

- att lägga informationen till handlingarna

Sammanfattning

Till och med den sista september ligger det ackumulerade resultatet på 4 miljoner i underskott. Revisorerna kommer att följa upp resultatet per sista december.

§ 176**Revisionsplan - uppföljning****Revisionens beslut:**

- att lägga informationen till handlingarna

Sammanfattning

Studiebesök på Göinge utbildningscenter den 27 oktober, med start kl. 08.15 i Hanaskog. I övrigt bedöms revisionen ligga i fas med sin revisionsplan.

§ 177**Presentation SBVT AB****Revisionens beslut:**

- att lägga informationen till handlingarna

Sammanfattning

Väsentliga händelser under året är att dricksvatten pumpas från Bromölla till Olofström, Osby har fastställt sin VA-plan vilken omfattar både ett lokalt och ett regionalt perspektiv och ska trygga vattenförsörjningen framgent, SBVT har anställt en controller (Elaine Levin), ÖG har fått tillstånd att bygga ett nytt reningsverk och SBVT har medverkat till en regional samverkan inom VA.

Målsättningen är att underhåll sker efter delägarnas budgetar och efter kommunernas VA-strategier. Det nya reningsverket i Östra Göinge är kostnadsberäknat till 120 milj. SBVT:s organisation innehåller avdelningarna: projekt, produktion och distribution. Det viktiga i dagens läge är projektorganisationen med enheterna projektledare, utredning, VA-ingenjörer samt projektresurs. På produktionssidan finns tre geografiska områden.

Forts § 177

Förutom bolagsordningen, ägardirektiv finns en nyligen framtagna bolagsstrategi. Det senare är bolagets strategi för att kunna uppfylla ägarnas intentioner. Bolagets strategi skall fastställas av styrelsen inom kort.

I Osby sker för närvarande beräkningar av finansieringsbehovet och därmed VA-taxan för 25 år framåt, dvs på samma sätt som gjorts i Östra Göinge. När det gäller samverkan mellan kommunerna, när man nyttjar varandras vatten respektive anläggningar finns förslag på beräkningsmodeller för att fördela kostnader. Idag finns en modell som används mellan Bromölla och Olofström, som bör fungera även mellan de andra kommunerna. Dock är modellen inte fastställd och diskuterad mellan t ex östra Göinge och Osby. Under alla omständigheter ställer fördelningen höga krav på redovisning och projektstyrning, eftersom det handlar om driftsprojekt, nya gemensamma anläggningar och fördelning av kostnader i gemensamma anläggningar.

Tidsperspektivet för Osby är att ha fattat nödvändiga beslut och fastställt plan för VA-taxan från och med 1 januari 2018.

§ 178

Presentation UNIKOM

Revisionens beslut:

- att lägga informationen till handlingarna

Sammanfattning

Styrande dokumentation finns i form av bolagsordning och ägardirektiv och bolaget skall följa Hörby kommuns policys och riktlinjer. Bolaget kommer att använda Hörbys riktlinjer tills vidare. Bolaget har tecknat huvudavtal med respektive kommun, dvs vad kommunerna skall betala för de sk baskostnaderna. Kommer kommunerna med andra önskemål därutöver, så får kommunerna betala extra för detta. Självkostnadspris är den grundläggande principen.

Forts § 178

Bolaget ska inte styra beteenden genom prissättning, utan enbart debitera den faktiska kostnaden.

UNIKOM har ett partneravtal med en leverantör, vilket innebär allt från expertkonsult till datorutrustning. Även med ett partneravtal måste bolaget ha fortsatt bevakning på marknaden avseende bästa priser. Bolaget har tagit fram en debiteringsmodell visavi kommunerna. Att kunna arbeta med självkostnadsmodellen kräver ett nära samarbete med kommunerna, så att kostnaderna hamnar på rätt organisation, då det inte finns några marginaler i bolaget. Debiteringsmodellen skall vara enkel och transparent. UNIKOM kommer att presentera en tjänstekatalog under hösten.

Mål- och affärsplan har bolaget bara hunnit snudda vid, det finns dock sedan tidigare en tydlighet kring leverans, som innebär en effektiv IT-verksamhet. Det innebär också att vara kostnadseffektiv. Styrelsen är tydlig men frågan är vilka vägval kommunerna gör i framtiden. Strävar efter att ha en gemensam leverans, idag vill kommunerna gå åt samma håll men det kommer att komma strategiska frågor kontinuerligt. Vill kommunerna gå in i Microsoft molntjänster eller vill man förvissa sig om säkerhetsaspekten först. Det finns olika syn i kommunerna på vägen framåt, olika teknikomnåd och skillnader i ekonomi. Grundtanken är att det skall vara enkelt för verksamheterna, de eventuella tekniska svårigheterna skall vara UNIKOM:s huvudvärk.

Under vd finns en IT- och driftschef, administration (2,5 personer), telefoni (1,5) service och helpdesk (9), datacentergruppen/servrar (3), nätverk trådlöst (3), verksamhetssystem (6). Totalt 27 personer. Peter Gripner är beställarrepresentant i Östra Göinge, tillika chef för digital utveckling. Östra Göinge har kvar en del av sina IT-system i Hässleholm. Totalt är det fyra stycken som har sin arbetsplats i Broby men som hör till UNIKOM.

När det gäller GDPR är det kommunen som äger informationen och som ska leva upp till lagens krav. För bolagets del är lite information som skall säkerställas och hanteras enligt GDPR.

Forts § 178

Rapportering till ägaren innebär ägarsamråd två gånger per år, i Östra Göinge är det Patric Åberg som representerar kommunen. Styrelsen i sin tur består av tjänstemän. Bolaget är sårbart med bara en ekonomifunktion, idag används ÖG:s ekonomichef. UNIKOM får HR-stöd från Hörby kommun.

§ 179

Nästa möte

Revisionens beslut:

- att arbeta efter revisionsplanen.

Sammanfattning

Den 27 oktober.

§ 180

Tillkommande ärenden

Revisionens beslut:

- att avböja fortsatt prenumeration på Dagens Samhälle.

Sammanfattning

Fråga om revisorerna vill fortsätta med prenumeration av Dagens Samhälle.

§ 181

Förlängning av avtal avseende revisionstjänster

Dokumenteras med protokoll.

§ 182

Mötets avslutande

Ordförande avslutar mötet.