

Minnesanteckningar - Kommunrevisionen

2018-11-19

Sida 1 av 11

Ärendeförteckning

§ 158 - 172

§ 158	Mötet/sammanträdet öppnas
§ 159	Justeringsperson (vid förvaltningsärende)
§ 160	Fastställa dagordning
§ 161	Inkomna/avsända handlingar
§ 162	Revisionens egen budgetuppföljning
§ 163	Minnesanteckningar 2018-10-31
§ 164	Kurser och konferenser
§ 165	Presentation av systematiskt kvalitetsarbete i skolan
§ 166	Presentation av kommunens arbete med Lag (2006:544) om kommuners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap
§ 167	Granskning av kommunens hantering av K3-regelverket
§ 168	Information kring avrop från ramavtal samt beslut om granskning
§ 169	Lekmannarevision
§ 170	Tillkommande ärenden
§ 171	Nästa möte
§ 172	Mötets avslutande

2018-11-19

Tid och plats	2018-11-19, kl. 08.30 -14.30 Kommunhuset i Broby	
Närvarande	Bertil Jönsson (M), vice ordf	
Ledamöter	Jan-Erik Larsson (S)	
	Staffan Eriksson (S)	
	Kinga Berger Persson (SD)	
Övriga närvarande	Lars Eriksson, EY	
	Ulla Wram, verksamhetsområdeschef familj och utbildning, §165	
	Mia Karlsson, Skolchef, § 165	
	Ulrika Olsson, utvecklingsledare, § 165	
	Mikael Torberntsson, stabschef, § 167	
	Erik Mauritson, EY, § 167	
	Jonas Rydberg, kommunchef, § 168	
Justerare		
Justerings utförande		
Underskrifter	Paragrafer 158 - 172	
	Sekreterare	Lars Eriksson, EY
	Ordförande	Bertil Jönsson (M)
	Justerare	

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

§ 158

Mötet öppnas

Ordförande hälsar alla välkomna till revisionsmöte.

§ 159

Justeringsperson

Ordföranden konstaterar att det inte föreligger förvaltningsärenden, varför mötet dokumenteras med minnesanteckningar.

§ 160

Fastställa dagordning

Revisionens beslut:

- att arbeta enligt föreslagen dagordning.

Sammanfattning

Dagordningen presenteras.

§ 161

Inkomna / avsända handlingar

Revisionens beslut:

- att Lars Eriksson tar fram ett förslag till svar.

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

Beslutsunderlag

Inkomna handlingar

- Inkomna synpunkter oktober
- Meddelande från kommuninvånare

Utgående handlingar

- Inga utgående handlingar

§ 162

Revisionens egen budgetuppföljning

Revisionens beslut:

- att lägga informationen till handlingarna.

Beslutsunderlag

- Redovisning av utfall per oktober som visar att revisionen förbrukat 72 % av budgeten.
Revisorerna bedömer att utfallet är i paritet med budget.

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

§ 163

Minnesanteckningar 2018-10-31

Revisionens beslut:

- att med godkännande lägga minnesanteckningarna till handlingarna.

Beslutsunderlag

Minnesanteckningar från föregående möte presenteras.

§ 164

Kurser och konferenser

Revisionens beslut:

- att revisorer som önskar delta på EY:s utbildningsdag kan medverka.

Sammanfattning

Inbjudan till EY:s utbildningsdag i Hässleholm den 30 november.

§ 165

Presentation av systematiskt kvalitetsarbete i skolan

Revisionens beslut:

- att lägga informationen till handlingarna och att sammanfattning av informationen blir en del av presentationen till Kommunfullmäktige.

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

Sammanfattning

Inom verksamhetsområdet finns förskola till grundskola och individ- och familjeomsorgens uppdrag för barn och unga.

Analysen som tidigare skickats över till revisionen och rapporten har beslutats om i förvaltningsledningen. Presentationen till politiken är en kortare version men den har inte ännu presenterats helt och fullt till politiken. Politikerna har önskat tydligare skrivningar kring lärmiljön, källkritiken och en del andra frågeställningar. Fördelen är att politiken har reagerat. Skolutveckling och systematiskt kvalitetsarbete är en process som politiken är engagerad i. Den framtagna analysen kan användas i dialog med Skolinspektionen. Underlag till rapporten är de olika skolornas egna kvalitetsrapporter. Rapporten är ännu inte fastställd men kommer efter fastställande att bli publicerad på kommunens hemsida.

Det arbetas med ökad måluppfyllelse på respektive skola. Förvaltningen kommer att ha en heldag med utskottet. Skolan är viktig ur flera aspekter, bland annat utifrån att elever som inte skolan lyckas med, tenderar att hamna inom socialtjänsten. Föräldrar kan lyfta sekretessen vid ett godkännande, det är enda anledningen till kunna lämna sekretessen.

Kommunen kommer att få ett stort statsbidrag på 9,5 milj, som kommer 2019. Kommunen har ett närvaroprojekt, IKT-pedagoger och samordnare för modersmål. Frågan är vad skolan ska satsa på för att få bättre resultat, det är i klassrummet som det kvalitativa sker och det är där elevernas inlärning sker. Planerna är att anställa didaktiker för att utveckla lärarskickligheten. Förvaltningen har gått igenom varje elev för att kunna göra en bedömning av kommande betyg. Enligt nuvarande bedömning så kommer 65 % att uppnå gymnasiebehörighet, lyckas man med de eleverna så ökar behörigheten med 10-procentenheter.

Rektor har det pedagogiska ledarskapet och det ingår att ha kontroll över lärarskickligheten. Ett externt företag hade i uppgift att närvara hos alla pedagoger. Den individuella återkopplingen gick inte vidare till rektor, som istället fick en sammanfattning. Det generella intrycket var att det förelåg en passiv insats, elever satt och räckte upp handen men fick ingen
Justerandes sign. Utdragsbestyrkande

hjälp. Didaktikerna kommer att vara ute i klassrummet och stötta eleverna. Det finns ett annat fokus på elever som är högpresterande. Kommunen kommer att anställa två didaktiker.

§ 166

Presentation av kommunens arbete med Lag (2006:544) om kommuners och landsting åtgärder inför och vid extraordinära händelser

Revisionens beslut:

- att lägga informationen till handlingarna.

Sammanfattning

Ansvariga för säkerhet är kommunchef, stabschef, räddningschef samt två säkerhets- och krisberedskapssamordnare. Det är viktigt att arbeta strategiskt men också att ha processer som fungerar ut i verksamheterna. En yrkesgrupp som är viktig är vaktmästare, det är en yrkeskår som rör sig mycket ute i verksamheterna.

De styrdokument som finns för området är: policy för säkerhetsarbete, riktlinjer för säkerhetsarbetet, reglemente för krisledningsnämnden, krisledningsplan och risk- och sårbarhetsanalys. Styrdokumentet börja närma sig slutet av sin livslängd. Kommunen behöver hitta personer som kan vara drivande i säkerhetsfrågor. Styrdokumentet måste bli enklare. Samarbete finns inom Skånenordost, med Länsstyrelsen och med Osby kommun.

Säkerhetsarbete handlar mycket om förtroende, viktigt att veta vilka som är ansvariga. Kommunerna har fått ett utökat uppdrag och det gäller säkerhetsskydd: vattenkvalitet och ansvar för vattenförsörjning även under krig. Det är nu kommunens ansvar att fundera på hur

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

detta kan säkerställas. Krigsorganisation och krigsplacering är frågor som återkommit i uppbyggnaden av ett civilförsvaret. Det är viktigt att stärka den strategiska förmågan men även att skydda kommunen genom att sekretessbelägga uppgifter och därför kommer en genomgång att göras av kommunens dokument och det kan t. ex gälla ritningar. Många av de nyheter som ålagts kommuner ska vara utförda under 2019. Åtgärder som ska vidtas kan bli kostbara.

§ 167

Granskning av kommunens hantering av K3-regler

Revisionens beslut:

- att diskutera hanteringen av rapporten vid kommande revisionsmöte.

Sammanfattning

Erik Mauritzson redovisar granskningen av kommunens avskrivningar enligt det sk. K3-regelverket. Kommunen har mark, byggnader och tekniska anläggningar till ett värde av 627 milj, vilket är 76 % av kommunens redovisade tillgångar. Fjolårets avskrivningar uppgick till 28 milj.

Kommunens anläggningar har delats in i väsentliga komponenter, med hjälp av en inhyrd konsult som besiktigat anläggningar. Mark skrivs inte av utan det är huset som skrivs av. Markvärdet är 2 % enligt schablon. Det finns en uppdelning i gamla objekt och nya objekt. De gamla har delats upp på färre komponenter. Anledningen är att fastigheterna är till stora delar redan avskrivna. Totalt sett har processen haft stora inslag av bedömningar.

I granskningen har genomgång gjorts av avskrivningarna över tid och finns det engångseffekter avseenden övergången till K3. Det är högre avskrivningar i början för en ny

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

fastighet. I granskningen har det gjorts 10 stickprov. Utfallet av K3-regelverket ger ökade avskrivningar på 1 milj. Tidigare var det 16,1 milj, men kommer att bli 17,1 milj för fastigheter. Flera komponenter har bedömts bli avskrivna på kortare tid. Det föreligger ingen risk för att kommunen vill få ett bättre resultat. Kommunens redovisningssystem klarar inte av att göra avskrivning samma månad som man lägger in avskrivningen i anläggningsregistret. Det kommer att bli en positiv resultatpåverkan med 1,4 milj för 2018.

Rekommendationer är att inte slå ihop tak, fasad och fönster till samma kostnad. Samma sak gäller poster som heter Övrigt. Bör redovisa de ackumulerade anskaffningsvärdena och avskrivningarna. Komponentindelningen i Östra Göinge står inte i strid mot RKR 11:4 men det finns förbättringspotential i redovisningen.

§ 168

Information kring avrop från ramavtal samt beslut om granskning

Revisionens beslut:

- att godkänna sammanställningen av den grundläggande granskningen.

Sammanfattning

Jonas Rydberg informerar om behovet av en granskning av ramavtal, vilket har varit föremål för medial granskning. Det som har hänt under projektet är att det tillförts extra beställningar under vägen. När det gäller upphandlingar är uppfattningen att dessa har gått rätt till, men några kommer att kontrolleras internt, vilket också kommer att ske av andra ramavtal. Under vintern 17/18 uppdagades det att höll på att ske en felaktig upphandling av Trollabadet. Kompensation har inte betalats ut, som uppgivits i media.

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

§ 169

Lekmannarevision

Revisionens beslut:

- att lägga inforamtionen till handlingarna.

Sammanfattning

Staffan Eriksson och Lars Eriksson redogör för mötet med vd och ekonomichef för Göingehem AB.

§ 170

Tillkommande ärenden

Sammanfattning

Inga tillkommande ärenden.

§ 171

Nästa möte

Möte är den 13 december.

Datum bestäms för första kvartalet.

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

§ 172

Mötets avslutande

Ordförande avslutar sammanträdet.

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande