



Kommunens Revisorer

Revisionssammanträde 23 mars 2023
Protokoll

Tid: 13-16:00

Plats: Skutan

Närvarande:

Rune Hallgren (vice ordf.)

Birgitta Risberg

Gun-Britt Skill

Frånvarande: Jim Andersson

Madeleine Gustafsson EY

1. Sammanträdet öppnas

2. Val av justerare

Gun-Britt väljs som justerare för protokollet.

3. Fastställande av dagordning

Dagordningen fastställs.

4. Genomgång av minnesanteckningar 19 jan 2023

Minnesanteckningarna godkänns.

5. Information

A. *Vice Ordförandes information:*

B. *Övrig information*

6. Information från Sektor stöd och omsorg kring underskott 2022

Sektorchef Marie Schmid och Ekonomichef Sven Stengard har bjudits in för att redogöra för den ekonomiska uppföljningen omsorg för vad som har påverkat verksamheten.

Sven redogör för underskottet inom KS. En stor del av underskottet härrör från sektor stöd och omsorg. Mycket av underskottet är hänfört till volymökningar inom hemtjänsten och dyrare placeringar inom individ- och familj, barn- och unga. Underskottet inom individ- och familj härrör från kostnadsökningar för dyrare placeringar, vilket ökade med 7 mkr. Sektorerna har redovisat en handlingsplan till utskottet.



Kommunens Revisorer

Sven kommenterar att det är prognosarbetet som brustit men att redovisningen är korrekt. I prognosarbetet görs jämförelser med tidigare år men år 2020 och 2021 var resultatet uppumpat av covidbidrag, vilket uppges ha försvårat prognosarbetet.

7. Information från ekonomichef kring bedrägeriärende inom kommunen

Ekonomichef Sven Stengard har bjudits in för att redogöra för ett förskingringsärende som drabbat kommunen ekonomiskt. Kommunens ekonomiavdelning upptäckte att man inte fått in alla bidrag från Jordbruksverket. Vid fortsatt utredning noteras bedrägligt beteende. Sven har polisanmält ärendet och sökt kvarstad hos kronofogden.

Sven redogör för vidtagna åtgärder för att förhindra att detta sker igen. Sven kommenterar att ekonomiavdelningen genom sina rutiner och kontroller upptäckt felaktigheterna, vilket indikerar att det finns en fungerande kontroll.

Revisorerna diskuterar vad som framkommit i diskussionen. Styrning och intern kontroll vad gäller ekonomiuppföljningen bör upptas i KS internkontrollplan men finns inte med i denna. Revisorerna överväger att lyfta detta i revisionsberättelsen.

8. Svar på granskning av ärendeberedningsprocessen

I svar på granskningen framgår att förvaltningen avser upprätta en handbok och processbeskrivning som ska utgöra standard och strukturkapital. Detta är positivt utifrån att revisionen även tidigare pekat på behov av bättre strukturkapital. Utbildning kommer även att genomföras, vilket är en nödvändighet för att stärka kompetensen. Revisorerna kommenterar att detta bör följas upp av den nya revisionsgruppen.

9. Uppföljning av 2019-års granskningar

Revisorerna konstaterar att åtgärderna hanterats, vilket är positivt, men bedömningen är att det har gjorts med minsta möjliga åtgärd. Det finns meningsskiljaktigheter kring problembilder och svagheter som identifieras i granskningarna.

10. Diskussion kring revisionens verksamhetsberättelse och ansvarsprövningen

Revisorerna diskuterar genomförda granskningar under året och lyfter väsentliga iakttagelser som bör uppmärksammas i revisorernas verksamhetsberättelse och revisionsberättelse. Revisorerna diskuterar bedömningar i revisionsberättelsen och vad respektive revisor har för bedömning avseende kommunstyrelsens och nämndernas ansvarsprövning. Utifrån vad som framkommer i årsredovisning kring underskott inom sektorerna lyfter revisorerna särskilt att bristerna i kommunstyrelsens prognossäkerhet bör uppmärksammas.



Kommunens Revisorer

Utifrån diskussionen ska EY upprätta ett förslag till verksamhetsredogörelse och revisionsberättelse. Utkastet skickas ut till revisorerna för skriftliga synpunkter innan utskick sker med kallelse till kommande sammanträde.

11. Rapporter från utskott, nämnd, styrelse och bolag av händelser intressanta för revisionen

Rune rapporterar att barn och ungdomsutskottet har förslag på tre uppdrag som utskottet skulle besluta om: arena arbetsmarknad, översyn av barnomsorgen i Gryt samt översyn av vistelser mindre än 15h inom barnomsorgen.

På fullmäktige har det tagits upp ärenden kring överförmyndaren. Två politiker har av sagt sig rollerna i överförmyndaren. Söderköping ska omhänderta överförmyndarverksamheten kommande tre år.

Kommunstyrelsen har även beslutat att KFO får rätt att närvara vid styrelsens sammanträden.

12. Ekonomi

EY konstaterar att revisorerna följer budget.

13. Övriga frågor

Slutrevisionsmöte blir den 13 april kl 13-16.

Enligt uppdrag
Madeleine Gustafsson

Justeras

Gun-Britt Skill

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

RUNE HALLGREN

Undertecknare 1

Serienummer: 19470301xxxx

IP: 78.79.xxx.xxx

2023-04-03 13:29:32 UTC



GUN-BRITT KARIN SKILL

Undertecknare 1

Serienummer: 19460225xxxx

IP: 78.69.xxx.xxx

2023-04-04 08:29:35 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>