



Kristianstads kommuns revisorer

2021-02-24

Plats och tid Sammanträde kl. 08.30-14.00

Beslutande Sven-Gunnar Linné, ordförande
Göran Sevebrant, vice ordförande, från 12.30
Bill Nilsson
Fredrik Berndt
Sven-Ove Reimers
Per-Ingvar Johansson
Roland Krantz

Övriga närvarande Lena Salomon, PwC, ej deltagit i behandlingen av § 29
Anders Magnusson, Kristianstad kommun, § 16
Ulrike Deppert, Helseplan, § 17
Emma Ekstén, PwC, § 18
Anna Hilmarsson, PwC, § 18
Cornelia Pethrus, PwC, § 19

Utses att justera Göran Sevebrant, Bill Nilsson

Justeringens tid och plats Kristianstad 2021-03-01 kl. 10.00

Sekreterare Paragrafer 14-29
Lena Salomon

Ordförande
Sven-Gunnar Linné

Justerare
Göran Sevebrant, Bill Nilsson Bill Nilsson §§ 14-18, 20-21, 23, 25-29

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Information har skett genom anslag.

Styrelse/Nämnd **Kristianstads kommuns revisorer** Sammanträdesdatum 2021-02-24

Datum då anslaget sätts upp 2021-03-02 Datum då anslaget tas ned 2021-03-24

Förvaringsplats för protokollet Kommunkansliet, Rådhus Skåne

Underskrift
Lena Salomon



Kristianstads kommuns revisorer

Sammanträdesdatum

2021-02-24

KKR § 14

Godkännande av dagordning

Beslut

Revisorerna beslutar att godkänna dagordningen.



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-02-24

KKR § 15

Datum för protokollsjustering

Beslut

- Revisorerna beslutar att protokollsjustering sker måndagen den 1 mars 2021 kl. 10.00 i Rådhuset.
-



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-02-24

KKR § 16

Plan för utbyggnad av skyddsvallar

Beslut

- Revisorerna beslutade att lägga informationen om utbyggnaden av skyddsvallar till handlingarna.

Sammanfattning

Anders Magnusson presenterar utbyggnaden av skyddsvallar:

- Skyddsvallarna ska skydda Kristianstad kommun mot höga vattenflöden och möjliggöra fortsatt utveckling och tillväxt.
- Väl dimensionerade vallar ska finnas på plats i god tid innan skyddsbehovet uppstår
- Inriktningen är att parallellt genomföra förberedelser för flera vallar inom samma fas för att kunna påbörja utbyggnad vart efter nödvändiga tillstånd finns på plats. Syftet är att skapa en successiv och flexibel utbyggnadstakt.
- Karta med inritad orientering av skyddsvallar presenteras.
- Bedömd totalkostnad om 1,6 mdkr varav 880 mnkr i fas 1, 420 mnkr fas 2 och 320 mnkr i fas 3.
- Genomgång görs av åtgärder för respektive skyddsvallar.
- Ny arbetsordning under utarbetande som kommer läggas fram för kommunstyrelsen inom kort.

Beslutsunderlag

- Plan för utbyggnad av skyddsvallar, KS 2021-01-07 inkl bilagor



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-02-24

KKR § 17

Granskning av samverkan kring barn och unga med behov av samordnande insatser, gemensam granskning med Region Skåne

Beslut

- Revisorerna beslutade godkänna rapporten och uppdra åt PwC att ta fram ett förslag till missivbrev till nästa sammanträde. Beslutas att missivbrevet ska skickas till kommunstyrelsen, arbete- och välfärdsnämnden, barn- och utbildningsnämnden samt omsorgsnämnden för besvarande och till kommunfullmäktige för kännedom.

Sammanfattning

Ulrike Deppert, Helseplan föredrar kort genomförd granskning avseende samverkan kring barn och unga med behov av samordnande insatser. Granskningen är en samgranskning med Region Skånes revisionskontor.

I granskningen har ett antal förbättringsområden identifierats utifrån att det till viss del finns en ändamålsenlig samverkan mellan Kristianstad kommun och Region Skåne gällande barn och unga i behov av samordnande insatser. Revisorerna beslutar att godkänna rapporten och ge PwC i uppdrag att ta fram ett förslag till missivbrev till nästa sammanträde.

Beslutsunderlag

- Granskning av barn och unga Kristianstad kommun, Helseplan



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-02-24

KKR § 18

Granskning av bisysslor

Beslut

- Revisorerna beslutade att anta revisionsrapporten och översänder denna tillsammans med missivbrev till kommunstyrelsen för besvarande och till samtliga nämnder och kommunfullmäktige för kännedom.

Sammanfattning

Anna Hilmarsson och Emma Ekstén, PwC föredrar upprättad granskning avseende bisysslor. I granskningen har ett antal förbättringsförslag lyfts fram utifrån gjorda iakttagelser i granskningen.

Revisorerna beslutar att anta rapporten och översänder denna tillsammans med missivbrev till kommunstyrelsen för besvarande och till samtliga nämnder och kommunfullmäktige för kännedom.

Beslutsunderlag

- Granskning av bisysslor, PwC
- Missivbrev granskning av bisysslor



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-02-24

KKR § 19

Förstudie av föreningsbidrag

Beslut

- Revisorerna beslutade att godkänna förstudien avseende föreningsbidrag och lägga denna till handlingarn. Revisorerna beslutar att uppdra åt PwC att till nästa sammanträde ta fram en projektplan för en fördjupad granskning avseende intern kontroll vid bidragsgivning till föreningar och studieförbund.

Sammanfattning

Cornelia Pethrus, PwC föredrar upprättad förstudie avseende föreningsbidrag. I förstudien har ett antal förslag på frågeställningar vid en fördjupad granskningar tagits fram

Revisorerna beslutar att uppdra åt PwC att till nästa sammanträde ta fram en projektplan för en fördjupad granskning avseende intern kontroll vid bidragsgivning till föreningar och studieförbund.

Beslutsunderlag

- Förstudie föreningsbidrag Kristianstad kommun, PwC



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-02-24

KKR § 20

Granskningsrapporter för bolagen, lekman- narevisorerna år 2020

Beslut

- Revisorerna beslutade att slutbehandla granskningsrapporterna för de olika bolagen vid bolagsdagen i mars. Undertecknande av handlingarna kommer att kunna ske av lekmannarevisorerna på Rådhuset efter genomförd bolagsdag,

Beslutsunderlag

- Granskningsrapporter för bolagen, lekmannarevisorerna år 2020.



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-02-24

KKR § 21

Inkomna svar på genomförda granskningar

Beslut

- Revisorerna beslutade att lägga de inkomna svaren på genomförda granskningar till handlingarna.

Sammanfattning

Ordförande redovisar kort svar på genomförda granskningar. Inkomna svar har delgetts revisionens ledamöter innan sammanträdet.

Beslutsunderlag

- Elever med otillåten frånvaro, tjänsteskrivelse BUN
- Granskning av delegation och beslutanderätt inom upphandling, KFN
- Granskning av fordonshantering, ON
- Utredningstider vid handläggning av barn och unga, AVN
- Granskning av intern kontroll attester, KS-AU
- Granskning av delegation och beslutanderätt inom upphandling, BN
- Granskning av fordonshantering; BUN
- Granskning av fordonshantering, Kommunstyrelsen



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-02-24

KKR § 22

Diskussion ansvarsprövning år 2020

Beslut

- Revisorerna beslutade att ge PwC i uppdrag att gå igenom protokoll gällande underlag för ansvarsprövningen år 2020. Detta i syfte att få ett tillräckligt underlag i samband med revisionsberättelsen som överlämnas till kommunfullmäktige för behandling.

Sammanfattning

De förtroendevalda revisorerna diskuterar ansvarsprövningen avseende år 2020 avseende genomförda granskningar under året samt av Starpoint upprättad rapport.

Revisorerna beslutade att ge PwC i uppdrag att gå igenom protokoll gällande underlag för ansvarsprövningen år 2020. Detta i syfte att få ett tillräckligt underlag i samband med revisionsberättelsen som överlämnas till kommunfullmäktige för behandling.

Beslutsunderlag

- Rapport från Starpoint angående CVR
- Sammanfattning delegation tekniska nämnden, ordförande
- Skrift från SKR angående ansvarsprövning i fullmäktige



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-02-24

KKR § 23

Projektplaner granskningar år 2021

Beslut

- Revisorerna beslutade att anta upprättade projektplaner gällande, uppföljande granskning av överförmyndarnämnden, granskning av GDPR avseende renhållningen i Kristianstad AB samt en fördjupad granskning gällande efterlevnad av ramavtal.

Sammanfattning

Lena Salomon redogör för upprättade förslag till projektplaner gällande revisionens granskningar år 2021.

Beslutsunderlag

- Uppföljande granskning ÖFM
- Granskning av GDPR Renhållningen i Kristianstad
- Fördjupad granskning efterlevnad av ramavtal

Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-02-24

KKR § 24

Revisionens granskningar år 2021, fortsatt diskussion

Beslut

Revisorerna beslutade att ge PwC i uppdrag att till nästa sammanträde ta fram projektplaner för granskning av rektors pedagogiska ledarskap, ersättning för förlorad arbetsförtjänst förtroendevalda samt granskning av bisysslor i de kommunala bolagen.

Sammanfattning

Revisorerna diskuterar ytterligare område för fördjupade granskningar år 2021. Respektive kommunrevisor redogör för förslag till granskningar utifrån den diskussion som hölls på januarisammanträdet.

Revisorerna beslutar att ge PwC i uppdrag att till nästa sammanträde i mars ta fram projektplaner för granskning av följande områden a) rektors pedagogiska ledarskap b) ersättning för förlorad arbetsförtjänst förtroendevalda samt c) granskning av bisysslor i de kommunala bolagen.

Beslutsunderlag

- Förslag fördjupade granskningar, sammanställning från januari sammanträdet, PwC



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-02-24

KKR § 25

Årshjul för revisionsarbetet år 2021

Beslut

Revisorerna beslutade att lägga årshjulet med godkännande till handlingarna.

Beslutsunderlag

- a) Årshjul för revisionsarbetet, uppdaterat ex för år 2021



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-02-24

KKR § 26

Inkomna skrivelser

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Revisorerna beslutar att de revisorer som önskar delta på reVisionära Arenan anmäler detta via Lena på PwC.

Beslutsunderlag

- Omvärldsblad januari år 2021
- reVisionära Arenan den 4 mars år 2021
- Beviljats men inte fått , arbete- och välfärdsnämnden
- Protokoll över inspektion av kommunen överförmynderverksamhet, Länsstyrelsen Skåne
- Revisionens kommunikation, mail från SKR



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-02-24

KKR § 27

Rapporter från grupperna

Sammanfattning

Bill Nilsson rapporterar om deltagande på bokslutsmöte med C4 Energi AB.



Kristianstads kommuns revisorer

Sammanträdesdatum

2021-02-24

KKR § 28

Anmälningar

Protokoll från föregående sammanträde läggs till handlingarna.



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-02-24

KKR § 29

Övriga frågor

Kommunrevisionens ledamöter beslutar att utse Roland Krantz som kontaktperson för Kristianstad Renhållning AB. Roland har även ett bevakningsansvar för Miljö- och hälsoskyddsnämnd, Byggnadsnämnd, Teknisk nämnd och Omsorgsnämnden

Diskussion om bolagsdagen den 10 mars där frågeställningar redan skickats ut. Granskningsrapporterna kommer läggas i Rådhusets reception efter sammanträdet.

Underskrift av revisionsberättelsen diskuteras och ett original kommer läggas i Rådhusets reception efter slutmötet senare i mars.

Ordförande och vice ordförande informerade om upphandlingen av sakkunnigt biträde