



Kristianstads kommuns revisorer

2021-04-28

Plats och tid Sammanträde kl. 08.30-12.30

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

Beslutande

Kenth Olsson, förvaltningschef, BUN
Ulrika Tollgren, vice ordförande, BUN
Hans Torsson, ekonomichef, BUN
Daniél Tejera, ordförande, BUN
Qalinle Dayib, ordförande, Tekniska nämnden
Martin Hallingström Skoglund, vice ordförande Tekniska nämnden
Jimmy Källström, förvaltningschef, Tekniska nämnden

Övriga närvarande Lena Salomon, PwC, t o m kl. 11.20
Emma Ekstén, PwC, t o m kl. 12.25
Caroline Tham, PwC fr om kl 10.45- t o m kl. 12.25

Utses att justera Göran Sevebrant

Justeringens tid och plats Kristianstad 2021-05-03 kl. 10.00

Sekreterare Paragrafer 55- 67
Lena Salomon

Ordförande
Sven-Gunnar Linné

Justerare
Göran Sevebrant

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Information har skett genom anslag.

Styrelse/Nämnd **Kristianstads kommuns revisorer** Sammanträdesdatum 2021-04-28

Datum då anslaget sätts upp 2021-05-04 Datum då anslaget tas ned 2021-05-26

Förvaringsplats för protokollet Kommunkansliet, Rådhus Skåne

Underskrift
Lena Salomon



Kristianstads kommuns revisorer

Sammanträdesdatum

2021-04-28

KKR § 55

Godkännande av dagordning

Beslut

Revisorerna beslutar att godkänna dagordningen.

KKR § 56



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-04-28

Datum för protokollsjustering

Beslut

- Revisorerna beslutar att protokollsjustering sker måndagen den 3 maj 2021 kl. 10.00 i Rådhuset.
-



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-04-28

KKR § 57

Slutrapport grundläggande granskning gällande kommunstyrelsen, nämnder och bolag

Beslut

Revisorerna beslutade att lägga den uppdaterade slutrapporten till handlingarna.

Sammanfattning

- Emma Ekstén redogör för genomförda förändringar i det slutliga dokumentet gällande grundläggande grundläggande granskning år 2020.

Beslutsunderlag

- Grundläggande granskning kommunstyrelse och nämnden
 - Grundläggande granskning de kommunala bolagen
-



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-04-28

KKR § 58

Kommunfullmäktiges behandling av revisionsberättelsen för år 2020

Beslut

- Revisorerna diskuterar kommunfullmäktiges behandling av revisionsberättelsen avseende år 2020.

Sammanfattning

Göran Sevebrant och Sven-Gunnar Linné redogör för föredragningen i KF gällande revisionsberättelsen för år 2020.



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-04-28

KKR § 59

Pågående granskningar

Beslut

- Lena Salomon lämnar en redogörelse för de fem beslutade pågående granskningar och när dessa ska slutredovisas. Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.
-



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-04-28

KKR § 60

Sammanträffande med företrädare för BUN

Beslut

- Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Sammanfattning

BUN redovisar pågående arbete utifrån ett antal frågeställningar:

- Påverkan av Covid- 19 på verksamheten inom skolan.
- Riktade bidrag i syfte att stödja undervisningen
- Sjukfrånvaron kvartal 1 visar lägre frånvaro än kvartal 1 år 2020 för medarbetarna i verksamheten. Även lägre sjuklönekostnader.
- Ekonomin ser bra ut, bedömer att det kommer vara en budget i balans år 2021.
- Undervisning på distans och upphämtning av luncher har genomförts under pandemin. Även skyddsutrustning har hanterats inom verksamheten.
- Det strategiska arbetet har kunnat fortsätta under pandemin vilket är viktigt.
- Utmaningar framåt - en ökad måluppfyllelse och kunskapsresultat där Kristianstad ligger under snittet, flera breda satsningar med fokusskolor, granskning av skolor, riktade insatser mot språkutveckling på olika nivåer.
- BUN har tagit ett beslut kring smittsäkra skolor och följer Folkhälsomyndighetens rekommendationer.
- Antalet fristående förskolor är relativt konstant och antalet barn har inte heller förändrats så mycket.
- Kristianstad har relativt låga lokalkostnader jämfört med Skåne och landet i stort.
- Just nu är det pågående gymnasieval och nämnden följer detta löpande och vilka val som görs.
- Bra behörighetsnivåer jämfört med det rikssnitt som finns (5% högre än rikssnittet).



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-04-28

- Kompetensförsörjningsplan finns framtagen. Rekrytering av personal; Kristianstad ligger bra till. Det finns dock en generell brist av specialpedagoger, lärare i NO-ämnena samt även språk. Svårast är att rekrytera till högstadiet.
- Diskussion om orosanmälningar vid misstanke om att en elev far illa.
- Genomförd granskning av skolplikten - positivt att denna genomfördes av revisionen och nämnden följer samtliga rekommendationer som lämnades i denna rapport.

Beslutsunderlag

- Frågeställningar till BUN från revisionen



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-04-28

KKR § 61

Sammanträffande med företrädare för tekniska nämnden

Beslut

- Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.
-

Sammanfattning

Tekniska nämnden redovisar pågående arbete utifrån ett antal frågeställningar:

- Förvaltningen har en pågående rekrytering av en fastighetschef och en ekonomichef.
- Förvaltningen har haft få fall av covid-19 och det har inte orsakat störningar i leveransen. Däremot har korttidsfrånvaron ökat. Har effekter från Covid avseende intäkter, minskade intäkter på parkering, hyror. Har också haft politiska beslut att halvera hyror för uteserveringar. Samtidigt har de skett en ökning av nyttjandet av rekreationsområdena. Det innebär att det uppstår mer slitage och städ.
- Gatubelysning är en fråga som förvaltningen fick i uppdrag att utreda. Det är inte en renodlad driftsfråga, det är även en investeringsfråga som måste ingå i investeringsbudgeten. Det behöver göras en risk- och väsentlighetsanalys kring var belysningen ska prioriteras.
- Nämnden har gett ett uppdrag till förvaltningen kring hur de ser på avtalsföljsamheten. I uppdraget tittar man på organisation och kultur, avtalsföljsamhet och controlling. Samverkan sker med upphandling och HR i frågan.
- I CRV-projektet har nämnden fått en utredning som mynnat ut i ett antal rekommendationer. Vad gäller tekniska nämnden har man fattat beslut om åtgärder och implementera strukturer för arbetet. De har nu en gemensam målbild över hur de kan använda dessa insikter framåt. Det finns nu en styrgrupp som är fristående för projektorganisationen.



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-04-28

- Överlag menar nämnden att det finns ett välutvecklat internkontrollarbete.
- Fastighetsunderhåll och program för detta diskuteras.

Beslutsunderlag

- Frågeställningar till tekniska nämnden från revisionen



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-04-28

KKR § 62

Inkomna svar på genomförda granskningar

Beslut

- Revisorerna har genomfört en avstämning av inkomna svar från nämnder på genomförda granskningar. Merparten av svar har inkommit och revisorerna väntar in svar på en genomförd granskning som kommer skickas till revisorerna inom kort.
- Revisorerna beslutar att inkomna svar ska redovisas regelbundet på revisorernas sammanträden som en del av revisorernas interna kontroll.

Beslutsunderlag

- Granskning av delegation och beslutanderätt gällande upphandling, KS

Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-04-28

KKR § 63

Fortsatt diskussion om fördjupade granskningar år 2021

Beslut

- Valda lekmannarevisorer får i uppgift att ta upp frågan rutiner för kontroll av bisysslor med bolagen; C4 Energi, Kristianstad Renhållning och ABK. Uppdras åt PwC att ta fram ett par frågeställningar gällande bisysslor till lekmannarevisorernas avstämning med bolagen.
- Uppdras åt PwC att kontrollera vilka rutiner som finns hos kommunstyrelsen på koncernnivå gällande kontroll av bisysslor.
- Uppdras åt PwC att ta fram en projektplan gällande granskning av intern kontroll gällande föreningsbidrag och bidrag till studieförbund. Fokus i projektet är den interna kontrollen och granskningen ska omfatta kommunstyrelsen och nämnderna.

Sammanfattning

Ordförande redogör för principen gällande finansiering av lekmannarevisorernas granskningar. Revisorerna diskuterar granskning av bisysslor i de kommunala bolagen. Uppdras åt lekmannarevisorerna att ta upp frågan med bolagen hur de arbetar med bisysslorna utifrån ett par frågeställningar som PwC tar fram. Uppdras åt PwC att ta reda på vilka rutiner som gäller bisysslor på koncernnivå.

Revisorerna diskuterar ytterligare fördjupade granskningar. Uppdras åt PwC att till nästa sammanträde ta fram en projektplan gällande föreningsbidrag och bidrag till studieförbund.



Sammanträdesdatum

Kristianstads kommuns revisorer

2021-04-28

KKR § 64

Inkomna skrivelser

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Beslutsunderlag

- Omvärldsblad mars
- Ekonomisk uppföljning revisionen



Kristianstads kommuns revisorer

Sammanträdesdatum

2021-04-28

KKR § 65

Rapporter från grupperna

Göran Sevebrant och Sven-Gunnar Linné informerar om årsmöte med ABK.

Göran Sevebrant och Bill Nilsson deltog inte på den digitala stämman för C4 Energi men ett särskilt avstämningsmöte gjordes innan årsmötet med bolaget och lekmannarevisorerna.

Fredrik Berndt tar upp en diskussion om kultur- och fritid och Kristianstad fritidsgårdsforum och den gemensamma granskning som Helseplan genomfört kring barn- och ungdomars behov av samordnande insatser.



Kristianstads kommuns revisorer

Sammanträdesdatum

2021-04-28

KKR § 66

Anmälningar

Protokoll från föregående sammanträde läggs till handlingarna.



Kristianstads kommuns revisorer

Sammanträdesdatum

2021-04-28

KKR § 67

Övriga frågor

- Nästa sammanträde i maj är omsorgsnämnden inbjuden
- Ingen utfärd efter junisammanträdet i juni.