



Revisorerna

Datum
2020-03-13
Version, 1,0

Sammanträde

Plats

Sturerummet, Rådhuset Arboga

Tid

2020-03-13, kl. 08.00-14.30

Närvarande

Jan Erik Isaksson, ordförande
Bertil Bresell
Conny Pettersson
Johan Wigren
Krister Rydberg

Övriga

Karin Helin Lindkvist, KPMG
Marie-Louise Söderström, ordförande socialnämnden, § 18
Kjell Wendin, vice ordf. socialnämnden § 18
Ove Bergman, socialchef, § 18

Sammanträde i kommunrevisionen

§ 1. Sammanträdet öppnande

Mötesordförande hälsar de närvarande välkomna och förklarar sammanträdet öppnat.

§ 2. Val av justerare

Att jämte mötesordförande justera dagens protokoll utses Krister Rydberg.

§ 3. Fastställande av dagordning

Den föreslagna dagordningen fastställs.

§ 4. Protokoll från sammanträde 2020-02-14

Protokoll från sammanträde 2020-02-14 gicks igenom av revisorerna och godkändes.

§ 5. Hantering av revisorernas arvoden

Det är problem med hanteringen av revisorernas arvoden. Jan Erik Isaksson har haft kontakt med personalchefen för att utreda hur det ska hanteras.

§ 6. Förberedelse inför möte med socialnämnden

Vid dagens sammanträde kommer ett möte att genomföras med socialnämndens presidium. Inför detta möte diskuterar revisorerna hur de ser på socialnämndens ekonomiska situation under 2019. Vid föregående möte redovisades granskningen avseende socialnämndens ekonomi. Socialnämnden prognostiserar nu ett underskott om 18,2 Mnr för 2020.

Jan Erik Isaksson har haft möten med ordförande i socialnämnden och ordförande i fullmäktige avseende socialnämndens ekonomi.

§ 7. Lekmannarevision

Granskningsrapporterna för Sturestaden Ab med dotterbolag och Rådhuset i Arboga AB med dotterbolagen är inlämnade till stämmorna.

Conny Pettersson har varit på möte med Mälarenergi Elnät AB och granskningsrapporten är påskriven.

I arbetsordningen ska läggas till vilka rutiner revisorerna ska ha avseende lekmannarevisionen.

§ 8. Konsekvensanalys, vilka krav kan ställas på styrelse och nämnder att ta fram detta, hur informeras fullmäktige om dessa analyser

Vid mötet diskuteras vad revisorerna uppfattar att en konsekvensanalys bör innehålla i olika situationer.

§ 9. Revisionsplan 2020

- Projektplan granskning Överförmyndarnämnden

En projektplan avseende granskning av Överförmyndarnämnden presenteras för revisorn. Revisorerna godkänner projektplanen. KPMG får i uppdrag att kontakta revisorerna Hallstahammars kommun och ställa frågan om de vill vara delaktiga i granskningen.

- Genomgång av den antagna revisionsplanen

Ingen ytterligare justering ska göras av revisionsplanen.

§ 10. Förberedande diskussioner inför ansvarsprovningen inkl. kommunens hantering av pensionsåtagande

Revisorerna diskuterar hur de ska ställa sig i ansvarsfrågan när det gäller socialnämnden avseende det ekonomiska resultatet samt kommunstyrelsen när det gäller redovisningen av pensionskulden.

§ 11. Ekonomisk rapport revisionen

En ekonomisk rapport har inkommit som visar att 77 487 kr är bokfört t.o.m. 2020-02-28.

§ 12. Pågående ärenden

En genomgång av listan över pågående ärenden görs. Listan uppdateras med dagens ärenden.

§ 13. Rapport från nämnder och bolag

Följande rapportering lämnas:

- Prognosen för BUN är att nämnden kommer att göra ett underskott 2020 om 10 Mnr.
- Socialnämnden prognostisera ett underskott 2020 om 18,2 Mnr.
- Bertil Bresell informerar om att revisorerna i VMKF har träffat företrädare för direktionen avseende bokslut 2019 men främst avseende situationen inom räddningstjänsten. Revisorerna i VMKF har även träffat fullmäktiges ordförande från tre av de fyra medlemskommunerna. Bertil informerar också om den situation som varit inom räddningstjänsten under 2019 och hur revisorerna har följt detta.
- Jan Erik Isaksson informerar om att revisorerna i VMMF har träffat företrädare för direktionen samt förbundschef i VMMF och har avlämnat revisionsberättelsen.

§ 14. Inkomna handlingar

Följande handlingar har inkommit:

Datum	Från	Avser	Förvaras
2020-02-12	Socialnämnden	Svar på Granskning av uppföljning av placerade barns skolgång och hälsa.	Revisionspärm

§ 15. Utgående handlingar

Följande utgående handlingar.

Datum	Till	Avser
2020-02-21	Socialnämnden	Granskning av socialnämndens ekonomi

§ 16. Övriga frågor

Jan Erik Isaksson ska redogöra i fullmäktige för granskning socialnämndens ekonomi, arbetsordningen och något kort om revisorernas ansvar och uppdrag.

Bertil Bresell har för avsikt att redogöra i fullmäktige för revisorernas ansvarsbedömning i VMKF.

Vid mötet med ekonomichefen på sammanträdet i april vill revisorerna också påbörja diskussionen om hur kommunens budgetprocess genomförs samt vad som ligger till grund för resursfördelningen.

§ 17. Möte med företrädare för socialnämnden

Vid mötet framförs att nämnden har vidtagit viktiga åtgärder för att komma till rätta med ekonomin i nämndens verksamhet. I samband med att nämnden fick den första prognosen 2020 fick nämnden också beskrivet konsekvenserna av olika åtgärder.

Nämnden har två ärenden som är på väg upp i förvaltningsrätten.

De har en kö på 25-26 personer som behöver plats på särskilt boende och det nya boendet innebär 20 nya platser. Även LSS finns behov av fler boendeplatser.

Det kan vara ekonomiskt att inrätta platser inom kommunen i stället för att köpa platser.

Nämnden har kostnader i verksamheten som de inte har budgeterat för.

Nämndens företrädare redogör för den ekonomiska utvecklingen vid varje kommunstyrelsesammanträde. Nämnden har fått i uppdrag att kunna presentera ett åtgärdsförslag till kommunstyrelsen i maj.

Under 2019 har nämnden gjort de åtgärder som de ansett vara möjliga och i samband med det har de gjort konsekvensanalyser på åtgärderna. I budgetförslaget som förvaltningen kommer att ta fram för 2021 kommer de att presentera för nämnden ett budgetförslag där alla beräknade kostnader finns med. De har också för avsikt att göra konsekvensanalyser i de fall som de inte får en budgetram som täcker behoven.

Kostnaden för nämndens verksamheter har minskats 2019 med 19 Mkr jämfört med 2018. Vid en jämförelse mellan Arboga kommun och andra jämförbara kommuner har skillnaden i kostnader för IFO minskat sedan 2018

Vid mötet framförs från nämnden att de gjort mycket stora åtgärder under 2019 som kommer att få effekter.

En modell ska nu införas där resursfördelningen kommer att ske efter jämförelser med jämförbara kommuner. Denna modell kan också användas på nämndnivå.

Vid mötet framförs att i resonemanget inför 2020 fanns det att de skulle ha realistiska siffror i budgeten men då var ramen redan lagd.

De har infört nyckelfri hemtjänst som innebär att man kan följa upp hur mycket hemtjänsttid som brukaren får i förhållande till biståndsbeslutet. Detta fungerar dock inte ännu fullt ut.

Första januari infördes digitaliserad hantering av försörjningsstödet. En utredning ska göras för att se över hur IFO och arbetsmarknadsenheten ska arbeta mer effektivt tillsammans.

Det största problemet med kompetensförsörjningen är sjuksköterskor. Det är också problem med kompetensförsörjningen när det gäller undersköterskor. Det är ett problem att de har rekryterat vårdpersonal som inte har tillräckligt goda språkkunskaper. Det är inga problem med kompetensförsörjningen inom IFO.

§ 18. Nästa sammanträde

Nästa ordinarie sammanträde beslutas till 2020-04-17.

§ 19. Sammanrådets avslutning

Ordförande tackar för visat intresse och förklarar sammanträdet avslutat.

Jan Erik Isaksson
Ordförande

Krister Rydberg
Revisor