



02 HVC

Plats och tid	UGGLAN, kl. 09.00-12.00	
Beslutande	Lars-Inge Sjöholm (C), ledamot Håkan Engström (S), ordförande Gösta Lindberg (PF), vice ordförande Jenny Malm (S) Helene Norrback (S)	
Anmält förhinder	Ingen Percy Stoltz (SD), ledamot	
Övriga deltagande	Lars Starck, EY Bo Nilsson (PF), ledamot Negin Nazari, EY §§	
Utses att justera	Helene Norrback	
Justeringens plats och tid	2019 - 02 - 15 kl.	
Underskrifter	<p>Sekreterare Lars Starck</p> <p>Ordförande <i>Håkan Engström</i> Håkan Engström</p> <p>Justerande <i>Helene Norrback</i> Helene Norrback</p>	Paragraf - 10 - 19
<b>ANSLAG/BEVIS</b>		
Organ	Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag. Revisionen	
Sammanträdesdatum	2019-01-12 02-12	
Datum för anslags uppsättande	2019-02-15	Datum för anslags nedtagande 2019-03-08
Förvaringsplats för protokollet	Kommunkontoret	
Underskrift	Cecilia Håkansson	
		Utdragsbestyrkande



### § 10 Justerare

Helene Norrback utses att justera dagens protokoll.

### § 11 Protokoll från föregående möte 2019-01-15

Revisorerna går igenom protokoll från revisionsmötet 2019-01-15 och beslutar att lägga det till handlingarna.

### § 12 Rapport från revisorerna

Genomgång skedde av revisorernas rapportering från respektive ansvarsområden. Följande rapporterades:

#### *Barn- och utbildningsnämnden (Lars-Inge Sjöholm):*

Genomgång av protokoll från 2019-01-29. Noterar att Huvudmanför skola skall utses enligt Skollagen och det har gjorts skett. Avrapportering av Intern kontrollplan att den godkännts. Nämnden har upprättat en Bruttonisk-lista som godkännts. För 2019 har kontrollpunkter fastställts, i likhet med föregående år och med samma uppföljningspunkter; Barnomsorgen andel elever som klarar nationella prov, avgiftsfri skola, kontroll av att beslut i nämnd verkställs. Godkänt intern kontrollplan.

Revisorerna uppmärksammar skrivelse i dagstidning angående Odeljunga skola, som har på sig till 16 augusti att rapportera åtgärder och vite kan komma att utgå. Revisorerna följer detta ärende.

Inget övrigt att rapportera.

#### *Socialnämnden (Håkan Engström/Gösta Lindberg):*

Genomgång av protokoll från Socialnämnden 2019-01-14. Ekonomisk rapport och genomgång av de olika verksamheterna. Inga åtgärder att rapportera. Skuldsättning i kommunen och ärenden hos kronofogden noteras i rapporten, revisorerna noterar detta.

Inget övrigt annat att rapportera.

#### *Kommunstyrelsen (Gösta Lindberg och Bo Nilsson):*

Genomgång av protokoll från Kommunstyrelsen. Ekonomisk rapportering och kort sammandrag av protokollet. Revisorerna noterar att Kommunchefen fick uppdraget att ta i organisationen inom Samhällsbyggnadsförvaltningen. Därvid diskussion om de

ELX

AN



olika ansvarsrollerna kring tillsättande av personal inom Samhällsbyggnad. Revisorerna noterar att rekryteringsannonser finns ute angående ny Teknisk chef.

Inget övrigt att rapportera.

*Kultur- och fritidsnämnden:*

Inget att rapportera.

*Byggnads- och Trafiknämnden (Jenny Malm):*

Genomgång av protokoll från Byggnadsnämnden i december. Innehåller lägesrapport om nya organisationen.

Inget övrigt att rapportera.

### **§ 13 Avrapportering "Granskning av kvaliteten inom äldreomsorgen", Negin Nazari, EY**

Jäv i ärendet anmäls av Jenny Malm.

Genomgång av EYs rapport "Granskning av kvaliteten inom äldreomsorgen." EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Perstorps kommun granskat socialnämnden med syfte att bedöma om nämnden har säkerställt att kvalitén i äldreomsorgen, med fokus på hemtjänst, lever upp till kraven i lagstiftning, mål och uppdrag.

Den sammanfattande bedömningen är att socialnämnden ytterligare kan utveckla sitt systematiska arbete för att säkerställa kvalitén i äldreomsorgen genom att säkerställa att analyser och utvärderingar dokumenteras.

Gjorda iakttagelser har sammanställts i bifogad rapport. I rapporten framgår vilka bedömningar som gjorts, och här lämnas också ett antal rekommendationer till socialnämnden.

Revisorerna noterar att en uppföljning av granskningen är lämplig men först 2020 då ett resultat av pågående förändringsarbete bör synas.

Rapporten bilägges protokollet.

*Revisorerna beslutar*

**att tillställa Socialnämnden granskningsrapporten med svar senast 2019-03-30.**

EMH

JW



**§ 14 Avrapportering "Granskning av kommunstyrelsens styrning och uppföljning av samhällsbyggnadsförvaltningen", Negin Nazari, EY**

Genomgång av EYs rapport "Granskning av kommunstyrelsens styrning och uppföljning av samhällsbyggnadsförvaltningen".

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Perstorps kommun granskat kommunstyrelsen för att bedöma om kommunstyrelsens styrning, kontroll och uppföljning av samhällsbyggnadsförvaltningen är tillräcklig.

Den sammanfattande bedömningen är att kommunstyrelsens styrning, kontroll och uppföljning av samhällsbyggnadsförvaltningen inte är tillräcklig vad gäller de verksamhetsmässiga delarna. Bedömningen grundas på att det saknas för verksamheten relevanta mål, riktlinjer och planer antagna av kommunstyrelsen. Avsaknaden av styrning leder till att verksamheten styr sig själva genom att upprätta policys och följer utgångna planer. Noteras att ett antal rekommendationer lämnas i rapporten till Kommunstyrelsen.

Gjorda iakttagelser har sammanställts i bifogad rapport. I rapporten framgår vilka bedömningar som gjorts, och här lämnas också ett antal rekommendationer till socialnämnden. Revisorerna önskar svar från nämnden angående hur man avser hantera rekommendationerna.

*Revisorerna beslutar*

att tillställa Kommunstyrelsen granskningsrapporten med svar senast 2019-03-30.

**§ 15 Revisionens verksamhetsberättelse 2018**

Diskuterades utkast på Revisionens verksamhetsberättelse för 2018. Inget övrigt att notera.

*Revisorerna beslutar*

att lämna utkastet till verksamhetsberättelse till Anders Ottosson.

EMY

AW



## § 16 Fortsättning risk- och väsentlighetsanalys 2019, beslut om revisionsplan 2019

Genomgång av Revisionsplan för 2019 baserat på sammanställning av risk- och väsentlighetsbedömning genomförd på revisionens möte 2019-01-15. Följande granskningar beslutas genomföras under 2019:

### **Granskning av delårsbokslut 2019**

I enlighet med kommunallagen ska granskning av delårsbokslutet ske med syfte att bedöma om de finansiella målen kommer att uppnås och om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppsatta mål. Granskningen kommer att ske översiktligt vilket innebär att den är väsentligt begränsad i förhållande till en revision. En redogörelse ska lämnas inför behandlingen i fullmäktige.

### **Bokslutsgranskning 2019**

Granskning kommer att genomföras av årsredovisning med däri ingående verksamhetsredovisning, balans- och resultaträkningar, finansieringsanalys samt noter. Liksom i granskningen av delårsbokslutet ska en bedömning göras av måluppfyllelsen.

### **Fördjupade granskningar m.m. under år 2019**

I revisorernas risk- och väsentlighetsanalys identifierades ett antal områden, vilka revisorerna har för avsikt att ägna fördjupade granskningsansatser under året. Områdena är de som klassades högst i sammanvägningen av risk och väsentlighet. Inom ramen för analysen övervägdes även lämpliga former för de fördjupade granskningsansatserna enligt nedan:

#### **LSS**

#### **Djupgranskning av LSS**

#### ***Kommunstyrelsens ägarstyrning och bolagens följsamhet till ägardirektiv***

Bjuda in till revisionen för att skaffa mer information om kommunens uppföljning av koncernföretagen

#### ***Intern kontroll inom informationssäkerhet***

Bjuda in till revisionen för att skaffa mer information om kommunens arbete med informationssäkerhet

#### ***Skolans resursfördelningssystem***

EMH

LLW

Utdragsbestyrkande



Bjuda in till revisionen för att skaffa mer information om BUNs målsättning framöver

*Uppföljning av kompetensförsörjningsgranskning*

Bjuda in till revisionen för att gå igenom vad kommunen gör för att vara en attraktiv arbetsgivare/arbetsplats och vad ny personalchef har för planer för utveckling

*Arbetslöshet och arbetsmarknadsåtgärder*

Bjuda in arbetsmarknadsansvarig och kommunchef för att höra vad kommunen gör för att få fler i arbete och minska framtida ärenden hos socialnämnden

*Byggnads- och trafiknämnden*

Bjuda in till revisionen för att skaffa mer information om Byggnads- och trafiknämndens organisation och uppföljning av verksamheten

Inget övrigt att notera.

*Revisorerna beslutar*

att fastställa revisionsplanen för 2019

**§ 16 Skrivelser och meddelanden**

Kallelse till informationsmöte nämnder, styrelser och bolag, meddelande från Kommunfullmäktige. Ordförande kommer att delta på möte.

Inget övrigt att notera.

**§ 17 Revisionens ekonomi**

Då verksamhetsberättelsen föredrogs under punkt 15 ovan finns inget övrigt att notera.

**§ 18 Övrigt**

Inget att notera.

EMH

LN



**§ 19 Nästa möte**

Nästa ordinarie möte äger rum den 12 mars 2019 kl. 09.00. i sammanträdesrum Ugglan.

EMLP

JW