

Kommunrevisionen

Plats och tid Centrumhuset, lokal Källstorp, kl. 13.00-16.30

Deltagare Lennart Persson, ordförande
Lars-Göran Thulin, vice ordförande
Håkan Engström, ledamot
Life Andersson, ledamot

Övriga deltagare Frida Starbrant, KPMG
Kristian Gunnarsson, KPMG, §§ 16–20
Emelie Lennung, controller, § 19
Henry Roos, vd Perstorps Bostäder och Perstorp Näringslivs, § 19
Alexander Hovander, förvaltningschef teknik- och serviceförvaltningen, § 19
Elin Ask, kommundirektör, § 20
Marie Gärdby, ordförande barn- och utbildningsnämnden, § 21
Valter Titusson, 1:e vice ordförande barn- och utbildningsnämnden, § 21
Rickard Andersson, 2:e vice ordförande barn- och utbildningsnämnden, § 21
Veronicha Pettersson, ordförande kultur- och fritidsnämnden, § 22
Richard Löfgren, förvaltningschef barn- och utbildningsförvaltningen samt kultur- och fritidsförvaltningen, §§ 21–22

Underskrifter §§ 16–29

Ordförande

Lennart Persson

Mötessekreterare
/sakkunnigt biträde

Frida Starbrant



Kommunrevisionen

§ 16 Mötets öppnande

Ordförande förklarar mötet öppnat och hälsar deltagarna välkomna.

Kristian Gunnarsson, revisionens nya sakkunniga biträde från KPMG, presenterar sig för revisorerna.

§ 17 Godkännande av dagordningen

Revisorerna har att ta ställning till dagordningen.

Ordförande har bjudit in kommundirektören kl. 13.30 i syfte att informera om socialnämndens ekonomiska resultat 2023.

Revisorerna beslutar:

att godkänna dagordningen med ovan förändring.

§ 18 Avstämning jäv

Revisorerna konstaterar att ingen befinner sig i jävssituation under dagens möte.

Revisorerna beslutar:

att lägga informationen till handlingarna.

§ 19 Information om genomförd upphandling av sakkunnigt biträde

Alexander Hovander, Henry Roos och Emelie Lennung informerar om upphandlingsförfarandet.

Revisorerna beslutar:

att lägga informationen till handlingarna.

§ 20 Information om socialnämndens resultat 2023

Elin Ask, kommundirektör, deltar på revisionsmötet i syfte att informera om socialnämndens negativa avvikelse mot budget 2023.

Revisorerna beslutar:

att lägga informationen till handlingarna.

§ 21 Dialogmöte med barn- och utbildningsnämnden

Revisionen har bjudit in barn- och utbildningsnämndens presidium och barn- och utbildningsförvaltningens förvaltningschef för dialogmöte inom ramen för den grundläggande granskningen 2023.



Verksamhetsstyrning

Barn- och utbildningsnämnden fastställde 8 nämndsindikatorer den 21 nov 2023 som ska redovisas i samband med budgetuppföljningarna. Nämndens verksamheter styrs även av nämndens indikatorer för det systematiska kvalitetsarbetet som är framarbetade utifrån skollagen och antogs av nämnden den 13 juni 2023. Den första uppföljningen inom ramen för det nya systemet för systematiskt kvalitetsarbete kommer rapporteras till nämnden i mars 2024.

Förvaltningen har fått stöd från Skolverket och Specialpedagogiska skolmyndigheten att analysera verksamheten och måluppfyllelsen. En utmaning som har lyfts är att 43 % av eleverna i grundskolan har föräldrar som inte har svenska som modersmål, vilket påverkar måluppfyllelsen. Vidare följs andelen elever som har gått 9 år i grundskolan i Perstorp upp, vilket 2023 visade på att över 30 % började under högstadiet.

Gällande kvaliteten i förskolan har verksamheten gått från under 40 % till nära 70 % utbildade pedagoger. Vidare samarbetar förvaltningen med kultur- och fritidsverksamheten samt socialtjänsten kring universellt föräldraskapsstöd och erbjuder utbildningar till föräldrar.

Ekonomistyrning och uppföljning

I samband med tertial 1 2023, då prognosen för helåret var -1 mnkr, gav nämnden förvaltningen i uppdrag att ta fram en åtgärdsplan för budget i balans. Förvaltningschefen genomförde dialog med rektorerna och ett krav på allmän återhållsamhet kommunicerades. Detta ledde till att prognosen per tertial 2 låg på +300 tkr för 2023. För närvarande är prognosen för 2023 +459 tkr.

Presidiet gör bedömning att de får tillräcklig information om det ekonomiska utfallet, prognoser och eventuella avvikelser under året. Utifrån socialnämndens osäkra prognoser under 2023 har nämnden valt att ta upp ekonomi som en särskild fråga på nästkommande sammanträde. De interkommunala ersättningarna lyfts som särskilt svårprognostiserade. Höjda programpriser ledde under 2023 till kostnadsökningar på cirka 3 mnkr. Klippans kommun kommer framöver höja programpriset för introduktionsprogram (IM). Gällande budget i balans 2024 lyfter presidiet ovissheten kring statsbidragen som för närvarande uppgår till 35 mnkr av nämndens budget.

Intern kontroll och riskbedömning

Förvaltningen framarbetar en bruttorisklista som diskuteras i arbetsutskottet och därefter tar nämnden beslut om vilka risker som väljs ut till den interna kontrollen. Nämnden tog del av uppföljningen av den interna kontrollen den 30 januari 2024, som visade på att det förekommer feldebiteringar gällande tjänster som är delade mellan skola och fritidshem. Övriga risker som nämnden har diskuterat är elevernas låga måluppfyllelsen och eventuella mörkertal gällande KIA-anmälningar (anmälningar gällande bristande arbetsmiljö).

Förvaltningschefen lyfter att vuxenutbildningen skulle kunna bli bättre på att möta medborgarna men att lokalerna begränsar verksamheten, vilket kommer tas upp som ett ärende i kommunstyrelsen under våren. Nämnden har ärenden gällande diskriminering och kränkning på dagordningen vid varje sammanträde. För närvarande



Kommunrevisionen

är en årskurs särskilt utmanande och på så vis testas särskilda undervisningsgrupper redan i årskurs 4.

Verksamhets-specifika frågor

Gällande samverkan med socialnämnden lyfter förvaltningschefen att utöver samarbetet inom universellt föräldraskapsstöd införs socialtjänst i skolan, vilket innebär att en socionom kommer sitta på skolan tre dagar per vecka. Detta medför att innan en orosanmälan genomförs kan socionomen ta kontakt med föräldrarna och erbjuda frivilliga insatser med föräldrarnas medgivande.

Det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) följs upp två gånger per år och det finns enligt uppgift en ökande grupp ungdomar som inte är i utbildning eller sysselsättning. Studie- och yrkesvägledaren på vuxenutbildningen ansvarar för den uppsökande verksamheten utifrån KAA.

Revisorerna beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

§ 22

Dialogmöte med kultur- och fritidsnämnden

Revisionen har bjudit in kultur- och fritidsnämndens presidium och kultur- och fritidsförvaltningens förvaltningschef för dialogmöte inom ramen för den grundläggande granskningen 2023.

Verksamhetsstyrning

Kultur- och fritidsnämnden beslutade om nämndsindikatorer som ska redovisas i samband med budgetuppföljningarna den 13 november 2023. Utöver detta har nämnden tilldelats en indikator gällande antal elever i årskurs 4 och 7 som är i organiserad aktivitet, som ska återrapporteras till kommunfullmäktige. Skolsköterskorna följer upp denna indikator inom ramen för hälsosamtalen. Nämndsindikatorerna har framarbetats inom fyra områden – bibliotek/allmänskultur, kulturskolan, fritidsgård/föreningsverksamhet och UGGLEBADET.

Nämnden får månatlig skriftlig återrapportering från verksamheterna och två verksamhetschefer deltar vid varje sammanträde. Nämndsindikatorerna som beslutats om inom ramen för den nya styrmodellen kommer följas upp först under 2024.

Ekonomistyrning och uppföljning

Per tertial 1 låg nämndens prognos för 2023 på -100 tkr och nämnden gav förvaltningen i uppdrag åt förvaltningen att ta fram en åtgärdsplan. På grund av renoveringen har intäkter från badet saknats under 2023, vilket har hanterats genom generell återhållsamhet inom övriga verksamheter. Vidare har anställningarna inom kulturskolan begränsats och de anställda på badet har bidragit i andra verksamheter. Detta ledde fram till ett marginellt positivt resultat för helåret 2023. Presidiet gör bedömningen att nämnden löpande får tillräcklig information gällande resultat, prognos och eventuella avvikelser.

Nämnden har ett sparbetning inför 2024 som hanteras genom att ta bort Perstorpsdagen/sommarkul till förmån för kärnverksamhet. Vidare halveras



Kommunrevisionen

föreningsbidraget till studieförbunden. En utmaning framöver uppges vara heltid som norm eftersom det saknas resurser för att göra om samtliga tjänster till heltidstjänster.

Intern kontroll och riskbedömning

Förvaltningen upprättar årligen en bruttorisklista som sedan diskuteras i nämnden inför beslut om prioritering av risker. Hanteringen av föreningsbidrag är utvald till den interna kontrollplanen för 2023 trots att den grönmarkerades i bruttorisklistan. Stickprov genomförs avseende aktivitetsbidrag för att säkerställa att aktiviteterna genomförs. Nämnden tog del av uppföljningen av den interna kontrollen den 29 januari 2024 som visade på konteringsfel gällande löner. Framöver ser förvaltningschefen en utmaning gällande samarbetet mellan huvudbiblioteket och skolbiblioteken i syfte att höja kvaliteten på skolbiblioteken.

Verksamhets specifika frågor

Enligt förvaltningschefen har föreningslivet inte återhämtat sig till fullo efter Coronapandemin. Framför allt upplevs en brist på ideella ledare och det finns en ambition om att öka deltagarantalet. Nämnden har vid flera tillfällen höjt aktivitetsbidraget eftersom potten inte användes upp. Föreningsdialoger genomförs två gånger per år.

Ugglehallen uppges vara fullbelagd kvällstid på vardagar och skolorna nyttjar hallen under dagtid. En av medarbetarna från badhuset har inventerat kommunens samtliga konstverk och registrerat dem i en databas med bilder. Framöver kommer en årlig genomgång av konsten i databasen genomföras.

Gällande nämndens kompensatoriska uppdrag har nämnden under flera år erbjudit alla barn i årskurs 4–9 gratis bad på badet. Vidare har förvaltningen fått i uppdrag att utreda en fritidscheck, vilken exempelvis kan användas för rabatterad avgift för kulturskolan.

Revisorerna beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

§ 23 Föregående mötes minnesanteckningar

Minnesanteckningar från revisionsmötet 2024-01-10 föreligger.

Revisorerna beslutar:

att godkänna föregående mötes minnesanteckningar.

§ 24 Aktivitetslista

Frida Starbrant, KPMG, föredrar aktivitetslistan.

Revisorerna beslutar:

att lägga informationen till handlingarna.



Kommunrevisionen

§ 25 Revisorerna rapporterar

Kommunstyrelsen – Lennart Persson rapporterar från sammanträdet 2024-01-17 då kommunstyrelsen antog reviderad taxa för sotning och brandskyddskontroll och beslutade om att samla kommunens nämndsekreterare i en kanslienhet under kommunledningsförvaltningen. Vidare har kommunstyrelsen yttrat sig gällande laglighetsprövning av ett beslut fattat i fullmäktige 2023-11-29 och beslutat att ställa sig positiv till medfinansiering av åtgärdssamordnare för Rönneå och Vegeås avrinningsområde. Kommunstyrelsen antog även förslaget till biblioteksplan 2024–2027.

Socialnämnden – Håkan Engström rapporterar från sammanträdena 2024-01-11 och 2024-01-23. Nämndens prognos för 2023 är en negativ avvikelse på -19 mnkr. Nämnden har tagit del av uppföljningen av den interna kontrollen för 2023 och beslutat att den interna kontrollen är tillräcklig men behöver bli mer kvalitativ med tydliga mätvärden för att nå de övergripande målen. Nämnden fick även information om en avvikelse gällande den lagstadgade tiden om 14 dagars förhandsbedömning, vilket beror på att polisen haft förundersökningssekretess i ärendet. En skyddsbedömning har gjorts inom lagstadgad tid men vidare kontakt har avvaktats tills polisen släppte på sekretessen.

Barn- och utbildningsnämnden – Lars-Göran Thulin har inget att rapportera.

Kultur- och fritidsnämnden – Life Andersson har inget att rapportera.

Byggnadsnämnden – Inget att rapportera.

Revisorerna beslutar:

att lägga informationen till handlingarna.

§ 26 Ekonomisk uppföljning

Frida Starbrant, KPMG, föredrar revisionens ekonomiska resultat för helåret 2023.

Revisorerna beslutar:

att lägga informationen till handlingarna.

§ 27 Inkomna handlingar

Inga handlingar har inkommit.

§ 28 Övriga ärenden

Inga övriga ärenden.

§ 29 Nästa möte

Nästa möte hålls onsdagen den 13 mars kl. 13.00 på Centrumhuset, i lokal Harholma.