

Kallelse till sammanträde med Kommunstyrelsens arbetsutskott

Datum och tid: 2024-05-07 kl. 09:00

Plats: Emanuel Möller

Förhinder anmäls till Belma Rosarv

Ärenden

- 1 Val av justerare
- 2 Information om EUROPAN 18
- 3 Information om Berga trädgårdsstad
- 4 Information från SWECO- Acceptstudien - kommunvisa politikermöten
- 5 Rivning av byggnad på fastigheten Ölycke 1:140, Löberöd 2024/356
- 6 Uppföljning av bostadsförsörjningsstrategi
- 7 Befolkningsprognos 2024-2033 2024/370
- 8 Igångsättningstillstånd för tillbyggnad av Lilla Teatern, Kulturskolan 2024/360
- 9 Igångsättningstillstånd för Vasavångskolans kök 2024/359
- 10 Igångsättningstillstånd för renovering av utebassänger och reningsverk på Karlsrobadet 2024/321
- 11 Uppföljning av intern kontroll 2023 2023/338
- 12 Intern kontrollplan 2024 samtliga nämnder 2023/690
- 13 Direktiv till ombud vid årsstämman för Sydsvatten AB 2024/201
- 14 Information kring åtgärdsförslag för brottsförebyggande och trygghetsskapande arbete, Eslövs kommun
- 15 Återkommande information om sjö- och vattendragsfrågor

Ordförande

Johan Andersson (S)

2024-04-17

Annika Lagerqvist

+4641362284

annika.lagerqvist@eslov.se

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Förslag att godkänna rivning av byggnad på fastigheten Ölycke 1:140, Löberöd

Förslag till beslut

- Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar att godkänna rivning av byggnad på fastigheten Ölycke 1:140, Löberöd

Ärendebeskrivning

Eslövs kommun äger en byggnad på Nygatan, inom fastigheten Ölycke 1:140 i Löberöd. Byggnaden har tidigare använts för föreningsverksamhet. Serviceförvaltningen har framfört att byggnaden är i mycket dåligt skick och bör rivas.

Beslutsunderlag

Bildmaterial på byggnaden inom Ölycke 1:140

Översiktskarta byggnad inom Ölycke 1:140

Beredning

Den aktuella byggnaden har tidigare hyrts ut till en skytteförening. Serviceförvaltningens bedömning är att byggnaden är i så dåligt skick att det inte är rationellt att renovera och fortsätta förvalta den. Byggnaden bör därför rivas.

I kommunens lokalförsörjningsplan för 2024 anges att byggnaden är i så dåligt skick att den kommer att rivas snarast.

Byggnaden är belägen på mark som är planlagd för allmän plats, park, plantering. Det är således inte möjligt att avstycka och sälja byggnaden med tillhörande mark. Marken kommer efter rivningen att iordningställas likt intilliggande mark, i enlighet med gällande detaljplan och övergå från servicenämnden till miljö och samhällsbyggnadsnämnden.

Kommunledningskontoret föreslår att kostnaderna för rivningen tas från kommunstyrelsens disponibla medel för rivningar och saneringar.

Serviceförvaltningen har låtit ta fram en offert på rivningen. Rivningen av byggnaden utifrån offerten beräknas uppgå till 200 000 kr.

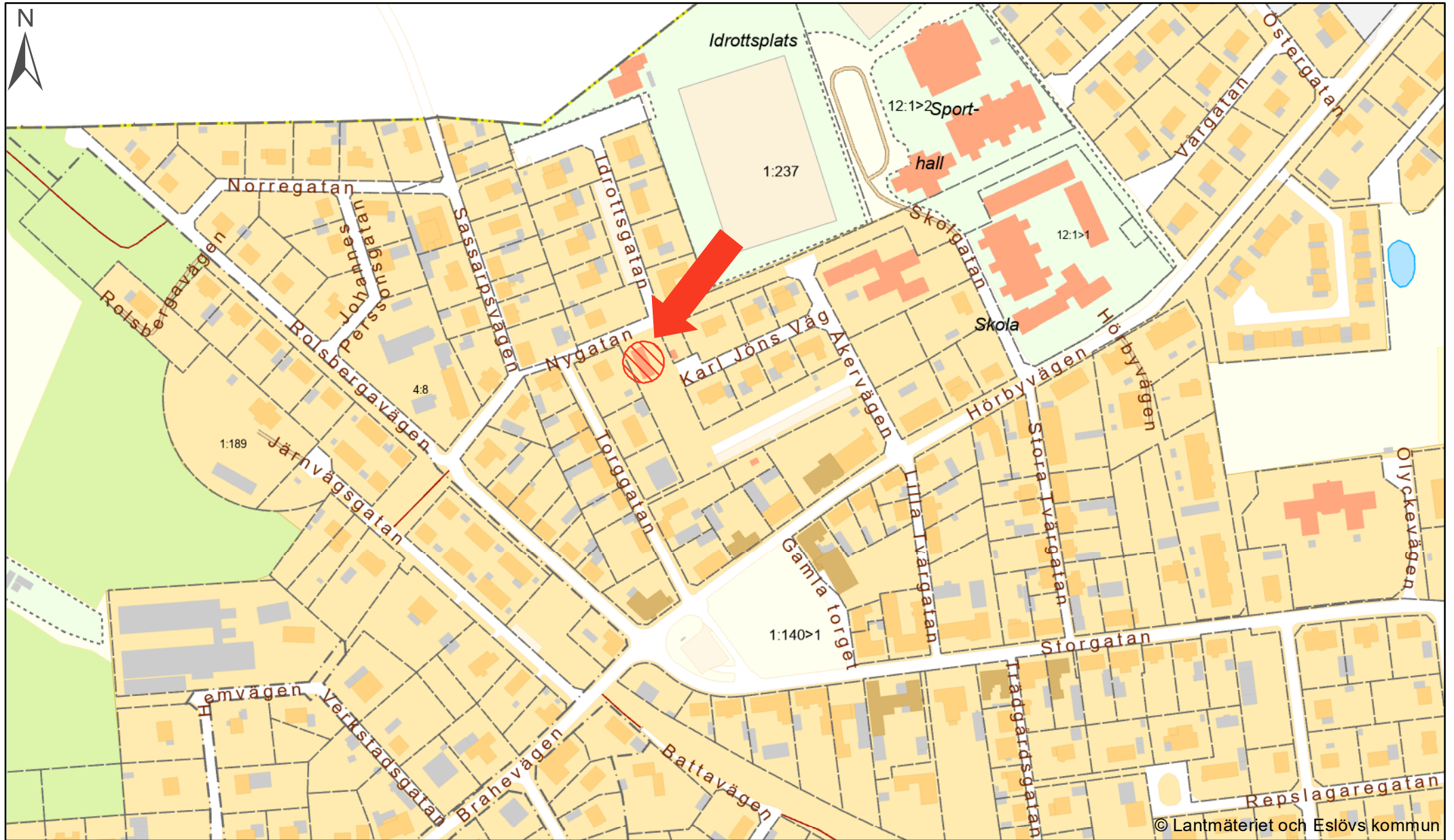
Kommunledningskontoret delar Serviceförvaltningens bedömning att byggnaden bör rivas.

Beslutet skickas till

Kommunledningskontoret
Serviceförvaltningen

Eva Hallberg
Kommundirektör

Katarina Borgstrand
Chef Tillväxtavdelningen





Figur 1 Foto från 2010, Serviceförvaltningen



Figur 2 Foto från Google Street View juli 2022



Figur 3 Foto från 2010, Serviceförvaltningen

2024-04-19
Måns Berger
+4641362656
mans.berger@eslov.se

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Förslag till beslut; befolkningsprognos 2024–2033

Förslag till beslut

- Kommunstyrelsens arbetsutskott antar Befolkningsprognos 2024–2033.
- Kommunstyrelsens arbetsutskott uppmanar samtliga nämnder att beakta befolkningsprognosen i sin planering.

Ärendebeskrivning

Kommunledningskontoret ansvarar för att det tas fram en årlig befolkningsprognos. Arbetet med att ta fram prognosen har upphandlats och 2024 års prognos har tagits fram av Enkätfabriken AB. Befolkningsprognosens syfte är att ge ett samlat underlag för hela kommunens planering

Beslutsunderlag

Eslöv - Befolkningsprognos 2024-2033
Eslöv - Delområdesprognos 2024-2033
Presentation befolkningsprognos 2024-2033

Beredning

Befolkningsprognosen visar att Eslövs kommun förväntas växa med 2 290 personer fram till 2033 vilket är en genomsnittlig ökning med 0,7 % per år. Den största ökningen sker mellan 2027–2029. Den grupp som ökar mest är de över 80 som ökar med 457 personer till 2033, vilket innebär en ökning på 24 %.

Befolkningsprognosen 2024–2033 baseras på att det ska byggas 1535 bostäder fram till 2039.

Årets befolkningsprognos visar på en lägre folkökning än tidigare prognoser. Orsaken är ett minskat bostadsbyggande på grund av lågkonjunkturen och ett minskat barnafödande.

Beslutet skickas till

Samtliga nämnder
Eslövs bostads AB

Eva Hallberg
Kommundirektör

Katarina Borgstrand
Avdelningschef

2024-04-18
Mikael Westin
+4641362920
mikael.westin@eslov.se

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Uppföljning av intern kontroll 2023

Förslag till beslut

- Informationen läggs till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Kommunledningskontoret har gjort en uppföljning av nämndernas arbete med intern kontroll 2023.

Beslutsunderlag

Barn- och familjenämndens beslut, § 127, 2023
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens beslut, § 109, 2023
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens beslut § 10, 2024
Kultur- och fritidsnämndens beslut, § 106, 2023
Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens beslut, §§ 165 och 166, 2023
Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens beslut, § 4, 2024
Servicenämndens beslut, § 117, 2023
Vård- och omsorgsnämndens beslut, § 3, 2024
Kommunstyrelsens beslut, § 5, 2024

Beredning

Från och med 2022 regleras arbetet med intern kontroll enligt de nya riktlinjer för intern kontroll som antogs av kommunstyrelsen i november 2021.

Enligt riktlinjerna ska uppföljning ske enligt vad som anges i kontrollplanen.

Resultatet från uppföljningen ska senast i samband med årsredovisningen rapporteras till kommunstyrelsen och kommunens revisorer.

Eftersom varje nämnd enligt kommunallagen har ett ansvar att ha en god intern kontroll är denna uppföljning enbart en rapport till kommunstyrelsen med anledning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt.

För 2023 så har nämnderna i huvudsak genomfört uppföljningar enligt plan.

Rapporter har även upprättats, och behandlats av respektive nämnd, senast i samband med årsredovisningen.

Sammanställning av nämndernas uppföljningar

Barn- och familjenämnden fastställde sin kontrollplan 2023-02-22. Denna innehåller fyra kontrollmoment. Uppföljning av kontrollplanen har behandlats av nämnden i december 2023.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden har fastställt en kontrollplan, 2023-02-20, med tre kontrollmoment. Uppföljning av två av kontrollmomenten har skett till nämnden under året. Kontrollmomentet, *Tillgänglighet till teoretiska gymnasiala kurser för Eslövsborna*, beslutade nämnden i december 2023 att uppföljning skulle göras i februari 2024. Denna uppföljning har gjorts till nämnden i februari 2024.

Kultur- och fritidsnämnden har fastställt en kontrollplan, 2023-02-15, med fem kontrollmoment. Kontrollerna har följt internkontrollplanen och uppföljningen visar att rutinerna i huvudsak fungerar.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har fastställt en kontrollplan, 2023-03-01, med fyra kontrollmoment. Två av dessa kontrollmoment har rapporterats till nämnden under året. Övriga två kontrollmoment beslutade nämnden i januari 2024 att de skulle överföras till internkontrollplanen för 2024.

Servicenämnden har fastställt en kontrollplan, 2023-01-16, med tio kontrollmoment. Samtliga moment har granskats enligt granskningsplanen och rutinerna fungerar i huvudsak som det är tänkt.

Vård- och omsorgsnämnden har fastställt en kontrollplan, 2023-01-25, med fyra kontrollmoment. Arbetet med intern kontroll har följt planen och resultaten har återrapporterats till nämnden.

Kommunstyrelsen har fastställt en kontrollplan, 2022-02-08. Denna kontrollplan innehåller fyra kontrollmoment. Tre av kontrollerna har genomförts enligt plan och visat att rutinerna i huvudsak fungerar. Ett kontrollmoment, *kontroll av rutiner vid hantering av e-tjänster*, har inte kunnat genomföras till följd av hög arbetsbelastning inom digitaliseringsavdelningen under året. Kontrollen kommer att tas med till internkontrollplanen för 2024.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Revisorerna

Eva Hallberg
Kommundirektör

Mattias Larsson
Ekonomichef

2023-12-06
Susanne Jonasson
+4641362262
susanne.jonasson@eslov.se

Barn- och familjenämnden

Tjänsteskrivelse; Uppföljning av intern kontrollplan 2023

Förslag till beslut

Barn- och familjenämnden föreslås besluta:

- att godkänna att komplettering av kontrollområden *Stärkt elevhälsa och Öka anal barn och elever på kommunens skolenheter p.g.a. ökat antal medborgare i åldersgrupperna 0-16 år* görs till nämnden i januari. .
- att godkänna redovisning av uppföljning av intern kontrollplan 2023

Ärendebeskrivning

Enligt Eslövs kommuns författningssamling, Reglemente för intern kontroll § 10, ska nämnden senast i samband med årsanalys upprättande rapportera resultatet från uppföljningen av den interna kontrollen till kommunstyrelsen och kommunens revisorer.

Beslutsunderlag

Intern kontrollplan 2023

Redovisning av uppföljning av intern kontrollplan 2023

Beredning

Redovisning av granskning enligt intern kontrollplan 2023 har upprättats.

Kontrollområde *Finansiering av verksamheten genom riktade statsbidrag/bidrag och strukturbidrag* ska rapporteras till nämnden i oktober. Riskerna som beskrivs i processen är att ändringar av förutsättningar att erhålla statsbidrag kan ändras och fördelningen av strukturbidrag kan ändras.

I redovisningen som gjordes till nämnden, ser vi att det inte går att bedöma om elevernas måluppfyllelse har påverkats av riktade statsbidrag och strukturbidrag, eftersom alla skolenheter har tagit del av resurserna.

Kontrollområde *Samverkan ur ett elevperspektiv mellan central undervisningsgrupp (CU) och grundskolorna* ska rapporteras till nämnden i september. Riskerna i

processen är att samverkan mellan central undervisningsgrupp och grundskolorna kan leda till längre tid på CU, att eleverna inte får sina behov tillgodosedda på CU eller i hemskolan samt att elevens skolgång påverkas. Utifrån den interna kontrollen som gjorts kan det inte uteslutas att vissa risker kvarstår vid samverkan mellan CU och grundskolorna. Jämfört med resultaten vid revisionens granskning är samverkan betydligt bättre och påverkar avsevärt elevernas tid på CU samt samarbetet och återgången till hemkommunen. Kontrollen visar även behov av vidare förankring av samarbetsplan bland rektorer.

Kontrollområde *Stärkt elevhälsa* ska rapporteras till nämnden i oktober. Risken i processen är att på de små enheterna uppfylls inte de nya lagkraven. Redovisningen till nämnde gjordes inte i oktober på grund av att ny lagstiftning kom och förvaltningen behövde mer tid att utvärdera och se effekterna av den. Rapporten redovisas till nämnden i december.

Kontrollområde *Öka antal barn och elever på kommunens skolenheter p.g.a. ökat antal medborgare i åldersgrupperna 0-16 år*. Risken i processen är att allt fler barn och elever på kommunens skolenheter till följd av ökad inflyttning till kommunen. Rapporten redovisas till nämnden i december.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen

Jörgen Larsson
Förvaltningschef

Susanne Jonasson
Nämndsekreterare

INTERN KONTROLLPLAN 2023

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Process	Risk – Beskrivning	Kontrollmoment (1)	Granskningsaktivitet (2)	Ansvarig
Rapportering av avhoppade gymnasieelever	Anmälan till hemkommuner sker ej vid avhopp av gymnasiestudier av mottagande skolenhet	Kontroll att Carl Engströmsskolan rapporterar till hemkommun vid avhopp av elever från andra kommuner Kontroll att alla avhoppade gymnasieelever kontaktas efter avhopp Informera fristående skolenheter om vikten att rapportera avhopp till hemkommun	Avstämning mot IKE varje månad Samlad rapportering terminsvis Rapportering: Februari och augusti	Avdelningschef
Aktiva planeringar för klienter inom AME	Att klienter som ingår i arbetsmarknadspolitiska åtgärder ej har aktiva planeringar och uppföljningar vilket kan föra med sig att klienten ej kommer ut i egenförsörjning	Kontroller att alla klienter har kartläggning, aktivitet och ingår i uppföljning.	Stickprovsgranska register och aktiviteter i verksamhetssystemet LifeCare Rapportering: Oktober	Avdelningschef
Tillgänglighet till teoretiska gymnasiala kurser för Eslövsborna	Att Eslövsbor har tillgänglighet till teoretiska gymnasiala kurser via upphandlad verksamhet eller via samverkanskommun	Strategisk jämförelse från när verksamheten skedde i egen regi.	Stämma av frekvensen sökande till kurser och genomförda kurser som avslutats med godkända resultat. Rapportering: Januari	Avdelningschef

Kultur- och fritidsnämnden

§ 106

KOF 2023/114

Uppföljning av intern kontroll 2023

Beslut

- Kultur- och fritidsnämnden godkänner återrapportering för intern kontroll 2023 och översänder den till kommunstyrelsen.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige har antagit reglemente för intern kontroll. Enligt reglementet har varje nämnd skyldighet att årligen fastställa och följa upp en plan för den interna kontrollen inom nämndens ansvarsområde.

Beslutsunderlag

Återrapportering Intern kontroll 2023 Kultur och Fritid

Beredning

Kontroll har utförts i enlighet med Kontrollplan kultur- och fritidsnämnden. Resultatet av den interna kontrollen finns sammanställt i Bilaga - Återrapportering intern kontroll 2023 Kultur och Fritid.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Miljö- och
samhällsbyggnadsnämnden

§ 165

MOS.2023.0005

Uppföljning intern kontroll 2023 - Fakturering debiterbar tillsyn

Ärendebeskrivning

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden beslutade inför 2023 om fyra kontrollpunkter avseende intern kontroll. Enhetschefen för tillsyn enligt miljöbalken och livsmedelskontroll har kontrollerat intern kontrollpunkten fakturering av debiterad tillsyn.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse. Uppföljning intern kontroll - fakturering av debiterbar tid

Beredning

Av plan för intern kontroll följer att förvaltningens särskilt ska granska fakturering av debiterad tillsyn enligt miljöbalken.

Debiteringen har följts upp månadsvis 2023. Kontrollen har skett vid faktureringsstillfället vilket gör att eventuella felaktigheter har kunnat korrigeras direkt och i samråd med handläggarna utan att återrapporteras som avvikelser. Tidsregistrering har lyfts på enhetens återkommande möten med målet att minska underskattningen av den tid som läggs ner i ärendena. Under dessa möten har vi kommit fram till hur lång tid standardhändelser tar i ett ärende inom miljö och livsmedel. Exempel på tidsregistrering har lagts till enhetens rutinhandbok för myndighetsutövning. Syftet med den förbättrade tidsregistreringen är att få fram korrekt debiteringsunderlag i våra ärenden.

Kontroll och dialog om tidsregistrering för rätt debitering ingår i ständigt kvalitetsarbete och kommer även fortsättningsvis finnas som en punkt på enhetens gemensamma tillsynsmöten.

Beslut

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden beslutar att godkänna uppföljning av redovisad intern kontrollpunkt för 2023 avseende fakturering av debiterad tillsyn enligt miljöbalken.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Servicenämnden

§ 68

SOT.2022.0162

Uppföljning av intern kontroll per april 2023**Ärendebeskrivning**

Servicenämnden fastställde den 16 januari 2023, § 8, Intern kontrollplan för servicenämnden 2023. Planen beskriver vilka kontrollområden som ska granskas och vem som är ansvarig för genomförandet. Granskning av intern kontroll ska genomföras två gånger om året. Föreligger nu granskning per april 2023.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse. Uppföljning av intern kontroll 2023, april
- Tabell över uppföljning av intern kontroll för april 2023
- Kontrollrapport för intern kontroll för april 2023
- Servicenämndens beslut § 8, 2023 Antagande av intern kontrollplan för servicenämnden 2023
- Plan för Intern kontroll för servicenämnden 2023
- Riktlinjer för intern kontroll, antagna av kommunstyrelsen 2021-10-26

Beredning

Den interna kontrollen bedöms av förvaltningen som tillräcklig, samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Det vill säga:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer.

Granskning av intern kontroll har genomförts under april 2023 i enlighet med servicenämndens plan för intern kontroll 2023. Utfallet över de områden som granskats utifrån servicenämndens plan för intern kontroll för april 2023 redovisas i kontrollrapport för intern kontroll 2023.

Årsplanering för intern kontroll inom servicenämnden:

- November: Årlig diskussion/uppföljning med syfte revidering Handlingsplan för intern kontroll, i servicenämnden utifrån kommunstyrelsens tillämpningsanvisningar om risker och väsentligheter samt föregående års beslutade Handlingsplan för intern kontroll av servicenämnden.
- December: Servicenämnden beslutar Handlingsplan för intern kontroll för kommande året.
- April: Avdelningschefer och utsedda befattningar genomför uppföljning av Handlingsplan intern kontroll och redovisar uppföljningarna på formulär.

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Servicenämnden

- Maj: Servicenämnden informeras och godkänner uppföljningen av Handlingsplan intern kontroll samt beslutar ev. tilläggsuppdrag. (Uppföljning och beslut kan skickas till kommunstyrelsen.)
- September: Avdelningschefer och utsedda befattningar genomför uppföljning av Handlingsplan intern kontroll och redovisar uppföljningarna på formulär.
- Oktober: Servicenämnden informeras och godkänner uppföljningen av Handlingsplan intern kontroll samt beslutar ev. tilläggsuppdrag. Uppföljning och beslut skickas till kommunstyrelsen.

Granskningen av intern kontroll per april 2023 redovisas sammanfattande i tabellformat, se bilaga ”Tabell över uppföljning av intern kontroll för april 2023”.

Kenneth Backström, förvaltningsekonom, redogör för ärendet under nämndens sammanträde.

Beslut

Servicenämnden godkänner uppföljningen av den interna kontrollen för april 2023.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Uppföljning av intern kontroll 2023

Beslut

- Uppföljning av intern kontroll 2023 godkänns.

Ärendebeskrivning

Förvaltningen har upprättat en uppföljning av intern kontroll för 2023.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Uppföljning av intern kontroll 2023

Uppföljning av intern kontroll 2023

Beredning

Enligt kommunallagen och reglementet för intern kontroll ansvarar nämnderna för att den interna kontrollen är tillräcklig och utformad så att den till en rimlig grad av säkerhet uppnår:

- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, policys och riktlinjer
- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- skydd mot förluster eller förstörelse av kommunens tillgångar
- eliminering eller upptäckande av allvarliga fel

Nämnderna ska årligen identifiera och analysera väsentliga risker i den egna verksamheten och utifrån riskanalysen upprätta en internkontrollplan.

Vård- och omsorgsnämnden beslutade 2023-01-25 om kontrollmomenten inom intern kontroll 2023. Vid uppföljningen av årets internkontrollplan kan konstateras att arbete har utförts och pågår inom samtliga kontrollmoment.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Kommunrevisionen

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Kommunstyrelsen

§ 5

KS 2023/713

Uppföljning av intern kontroll 2023 för kommunstyrelsen

Beslut

- Uppföljning av intern kontroll 2023, kommunstyrelsen godkänns och överlämnas till kommunfullmäktige.

Ärendebeskrivning

Kommunledningskontoret har gjort en uppföljning av planen för intern kontroll 2023 för kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse, Uppföljning av intern kontroll 2023, kommunstyrelsen
- Uppföljning av internkontroll 2023, kommunstyrelsen

Beredning

Enligt kommunallagen och det för året gällande reglementet för intern kontroll ansvarar nämnderna för att den interna kontrollen är tillräcklig och utformad så att den till en rimlig grad av säkerhet uppnår:

- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, policys och riktlinjer
- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- skydd mot förluster eller förstörelse av kommunens tillgångar
- eliminering eller upptäckande av allvarliga fel

Nämnderna ska årligen identifiera och analysera väsentliga risker i den egna verksamheten och utifrån riskanalysen upprätta en internkontrollplan. Kommunstyrelsens arbetsutskott fastställde årets internkontrollplan vid sitt möte 2023-02-07. Planen innehåller fyra kontrollmoment.

Kontrollen avseende kontroll av rutiner vid hantering av e-tjänster har inte kunnat genomföras till följd av hög arbetsbelastning inom digitaliseringsavdelningen under året. Kontrollen kommer att tas med till internkontrollplanen för 2024.

Övriga kontroller har genomförts och kontrollerna visar att rutinerna i huvudsak fungerar. När det gäller kontrollen av rutin för utdrag ur belastningsregistret visar det sig att det finns brister i organisationen. Det är

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Kommunstyrelsen

främst en brist om kännedom kring vilka personalkategorier som lagstiftningen gäller. HR-avdelningen kommer att fortsätta arbeta med frågan med både information och stickprovskontroller.

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

3. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

§ 10**GOV 2024/17****Intern kontroll - Tillgänglighet till teoretiska gymnasiala kurser för Eslövsborna****Beslut**

- Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden har tagit del av redovisningen och lägger informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Inom ramen för intern kontroll ges Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden en uppföljning av hur Eslövsbornas tillgänglighet av teoretiska gymnasiala kurser inom vuxenutbildningen ser ut i kölvattnet av att Carl Engströmskolans vuxenutbildning lade ned egen produktion (25 kurser) och övergick till i huvudsak upphandlade kurser.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse: Inter kontroll – Tillgänglighet till teoretiska gymnasiala kurser för Eslövsborna

Beredning

På decemberrämnden 2022 togs beslut om att Carl Engströmskolans vuxenutbildning skulle sluta att erbjuda Eslövsborna teoretiska gymnasiala kurser i egen regi. Istället skulle elever som önskade sådana utbildningar hänvisas till dels de upphandlade distanskurser som erbjöds av Arena Utbildning eller, i förekommande fall, till grannkommuners kursutbud. Skälet till denna nedläggning var huvudsakligen ekonomisk då Carl Engströmskolans vuxenutbildning dels hade hög personaltäthet och dels hade låg sökandegrad av elever.

För att säkerställa att denna förändring inte försämrade Eslövsbornas tillgång till teoretiska gymnasiala kurser beslutades senare att detta skulle följa upp inom ramen för Intern Kontroll.

En utmaning med vuxenutbildning är att elever ska få tillgång till utbildning när de har behov av den. Detta kan bland annat yttra sig i att anordnare av vuxenutbildning måste säkerställa att ha regelbundna antagningsperioder upp till 4 gånger om året. Denna verklighet i sin tur innebär att även om det på ett år skulle vara 25 elever som är intresserad av att gå en kurs så blir

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

3. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

respektive antagning (läs kursgrupp) ofta mycket små då antalet elever som just vid detta antagningstillfälle kan vara ca en fjärdedel av årsvolymen.

Vid en granskning av de kurser som Vuxenutbildningen i Eslöv lade ner sommaren 2023 och hur volymen av dessa kurser ser ut hos Arena går det att utläsa att skillnaden över tid är närmast marginell. Under 2022 hade vi 249 kursdeltagare som gick en teoretisk gymnasial kurs på både Carl Engströmskolan eller hos Arena utbildning. Under 2023 var det 241 kursdeltagare som gick en teoretisk gymnasial kurs men då uteslutande på Arena utbildning. Utöver dessa 241 kursdeltagare har det under 2023 också funnits 15 kursdeltagare som gått klassrumsförlagd undervisning i Lund, Malmö och Helsingborgs kommunala vuxenutbildningar.

Resultaten av utbildningarna på Arena utbildning ligger i paritet med hur resultaten sett ut tidigare år både hos Arena och hos Vuxenutbildningen på Carl Engströmskolan. Det är ca 65-70 % av de som påbörjar en kurs som också slutför kursen med godkända resultat.

Beslutet skickas till
Enhetschef AME

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

2024-04-18
Mikael Westin
+4641362920
mikael.westin@eslov.se

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Uppföljning av nämndernas internkontrollplaner 2024

Förslag till beslut

- Informationen läggs till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Kommunledningskontoret har gjort en uppföljning av nämndernas beslutade internkontrollplaner för 2024.

Beslutsunderlag

Barn- och familjenämndens beslut, § 103, 2023
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens beslut, § 92, 2023
Kultur- och fritidsnämndens beslut, § 11, 2024
Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens beslut, § 4, 2024
Servicenämndens beslut, § 6, 2024
Vård- och omsorgsnämndens beslut, § 4, 2024
Kommunstyrelsens beslut, § 43, 2024

Beredning

Kommunstyrelsen beslutade i november 2021 att anta nya riktlinjer för intern kontroll. Dessa riktlinjer ersätter det gamla reglementet för intern kontroll med tillhörande tillämpningsanvisningar.

Enligt riktlinjerna för intern kontroll ska nämnderna senast i januari anta en internkontrollplan för verksamhetsåret. Detta har inte alla nämnder gjort. I de fall det dröjt har internkontrollplanen fastställts under februari. I kommunstyrelsen fastställdes planen 5 mars. Beroende på hur mötesplaneringen ser ut kan besluten komma lite olika under första kvartalet.

Samtliga nämnder har tagit del av en risk- och väsentlighetsanalys med en bruttorisklista. Nämnden har sedan beslutat vilka risker/riskmoment som ska ingå årets internkontrollplan.

Nämnderna har, med ett undantag, i stort sett använt det stödmaterial som tagits fram. Det skiljer sig dock i hur det presenteras för de respektive nämnderna. En enhetlig mall för presentation av kontrollplan har tagits fram men inte används av alla nämnder.

Eftersom varje nämnd enligt kommunallagen har ett ansvar att ha en god intern kontroll är denna uppföljning enbart en rapport till kommunstyrelsen med anledning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt.

Sammanställning av nämndernas kontrollplaner

Barn- och familjenämnden har fastställt sin internkontrollplan i december 2023.

Nämndens kontrollplan innehåller fyra kontrollmoment. Nämnden har fattat beslut efter redovisad riskanalys med en bruttolista med risker.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden har fastställt sin internkontrollplan i november 2023. Internkontrollplanen innehåller fyra kontrollmoment som ska hanteras. Inför beslutet har en riskanalys gjorts med en bruttorisklista.

Kultur- och fritidsnämnden har fastställt internkontrollplanen i januari.

Förvaltningens ledningsgrupp har gjort en risk- och väsentlighetsanalys som resulterat i en bruttorisklista. Utifrån denna har fyra risker som nämnden beslutat ska ingå i årets kontrollplan.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens internkontrollplan fastställdes i januari.

Nämndens kontrollplan innehåller fyra risker varav två har överförts från 2023. Till grund för nämndens beslut låg en risk- och väsentlighetsanalys, med en bruttorisklista, som tagits fram av förvaltningen.

Servicenämnden har i januari fastställt en handlingsplan för intern kontroll som innehåller elva kontrollmoment. Jämfört med föregående år har ett kontrollmoment lagts till. Dessa elva moment har i risk- och väsentlighetsbedömningen klassats som både svag, måttlig respektive allvarlig. Enligt vad som framgår av beslutet ser det inte ut som att nämnden använt det framtagna stödmaterialet.

Vård- och omsorgsnämnden har fastställt internkontrollplanen i januari. Nämndens plan innehåller fem risker som ska hanteras. En risk- och väsentlighetsanalys är genomförd av förvaltningen och utefter den har arbetsutskottet föreslagit för nämnden vilka riskmoment som bör ingå i 2024 års kontrollplan.

Kommunstyrelsen fastställde internkontrollplanen i mars. Planen innehåller fem risker som ska hanteras. Förvaltningen har genomfört en risk- och väsentlighetanalys som givit en bruttorisklista. Listan har presenterats för arbetsutskottet med ett förslag på vilka risker som ska ingå i planen.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Revisorerna

Eva Hallberg
Kommundirektör

Mattias Larsson
Ekonomichef

Barn- och familjenämnden

§ 103

Intern kontrollplan 2024 för barn- och familjenämnden

Beslut

- Barn- och familjenämnden beslutar att ta upp ärendet för beslut på nämndens sammanträde i december.

Ärendebeskrivning

Enligt kommunens reglemente för intern kontroll, har varje nämnd skyldighet att årligen fastställa en plan för uppföljning av den interna kontrollen inom nämndens verksamhetsområde. Kontrollsystemet ska bidra till att förebygga, upptäcka och åtgärda fel och brister som hindrar verksamheten att nå målen på ett säkert och effektivt sätt.

Beslutsunderlag

Intern kontrollplan 2024 för barn- och familjenämnden
Risk- och väsentlighetsanalys för intern kontrollplan 2024

Beredning

En tydlig intern kontroll bidrar till att verksamheten når sina mål, att rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och att verksamheten efterlever lagar och regler. Den interna kontrollen ingår vidare i styrningen och är del av ledningssystemet.

Som grund till nämndens interna kontrollplan har en risk- och väsentlighetsanalys upprättats och behandlats på november månads presidiesammanträde. Utifrån risk- och väsentlighetsanalysen har processer prioriteras och uppföljande kontroller tagits fram, och detta återfinns i intern kontrollplanen för 2024.

Uppföljning av de olika processerna i planen, kommer rapporteras till nämnden enligt tidsangivelsen i den interna kontrollplanen.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

§ 92

Intern kontrollplan 2024

Beslut

- Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden beslutar att fastställa den interna kontrollplanen för 2024.

Ärendebeskrivning

Enligt kommunens reglemente för intern kontroll, har varje nämnd skyldighet att årligen fastställa en plan för uppföljning av den interna kontrollen inom nämndens verksamhetsområde. Kontrollsystemet ska bidra till att förebygga, upptäcka och åtgärda fel och brister som hindrar verksamheten att nå målen på ett säkert och effektivt sätt.

Beslutsunderlag

Intern kontrollplan 2024 för gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden
Risk- och väsentlighetsanalys för intern kontrollplan 2024

Beredning

En tydlig intern kontroll bidrar till att verksamheten når sina mål, att rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och att verksamheten efterlever lagar och regler. Den interna kontrollen ingår vidare i styrningen och är del av ledningssystemet.

Som grund till nämndens interna kontrollplan har en risk- och väsentlighetsanalys upprättats och behandlats på november månads presidiesammanträde. Utifrån risk- och väsentlighetsanalysen har processer prioriteras och uppföljande kontroller tagits fram, och detta återfinns i intern kontrollplanen för 2024.

Uppföljning av de olika processerna i planen, kommer rapporteras till nämnden enligt tidsangivelsen i den interna kontrollplanen.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

§ 11

KOF 2023/165

Plan för intern kontroll 2024

Beslut

Kultur och Fritidsnämnden beslutar att godkänna förvaltningens förslag Internkontrollplan KoF 2024.

Ärendebeskrivning

Enligt kommunallagen och kommunens riktlinjer för intern kontroll ansvarar styrelsen och nämnderna för att den interna kontrollen är tillräcklig och utformad så att den till en rimlig grad av säkerhet uppnår:

- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, policys och riktlinjer
- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- skydd mot förluster eller förstörelse av kommunens tillgångar
- eliminering eller upptäckande av allvarliga fel

Nämnderna ska årligen identifiera och analysera väsentliga risker i den egna verksamheten och utifrån riskanalysen upprätta en internkontrollplan.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse; Intern kontrollplan 2024
- Internkontrollplan KoF 2024

Beredning

Kultur- och fritidsförvaltningen har under hösten genomfört en risk- och väsentlighetsanalys och därefter upprättat ett förslag över vilka risker som ska ingå i kultur- och fritidsnämnden internkontrollplan för 2024.

Intern kontroll syftar i första hand till att säkerställa att rutiner och processer fungerar.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Intern kontroll 2024**Beslut**

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden beslutar att godkänna föreslagna internkontrollpunkter 2024.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden beslutar att överföra kontrollpunkten skyddsobjekt och kontrollpunkten upphandling, som ej återredovisats 2023 till 2024.

Ärendebeskrivning

Nämnden har som uppgift att varje år granska att förvaltningen har kontroll över de processer som hanteras inom ansvarsområdet. Förslag på kontrollpunkter för intern kontroll 2024 har tagits fram. Förslaget omfattar även två överförda punkter från 2023.

Beslutsunderlag

Intern kontroll bruttolista 2024

Intern kontrollplan 2024

Beredning

Förvaltningen har tagit fram en bruttolista på riskmoment i processer samt värderat dem enligt risk- och väsentlighetsanalys. Modellen bygger på att varje moment värderas, baserat på sak- person- eller ekonomisk skada. En gradering från 1-4 om hur stor sannolikhet det är att ett fel inträffar samt hur stor konsekvensen då blir värderas. Den multiplicerade effekten anger om rutinerna och efterföljsamheten behöver kontrolleras eller inte. Med goda rutiner är sannolikheten liten att något ska hända och konsekvensen om något ändå händer, så liten som möjligt.

De kontrollpunkter som har högst risk (9-16) tas upp som förslag på kontrollpunkter det kommande året. Om det vid värderingen framkommer att ett moment borde bedömas ännu högre, har förvaltningen skyldighet att inte invänta den kommande granskningen, utan ska omgående åtgärda. Bruttolistan, inklusive värderingen, presenteras för nämnden och utifrån den har föreslagna kontrollpunkter tagits fram. I kontrollplanen anges även hur granskningen ska ske och återrapportering sker när respektive granskning har skett.

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

En samlad uppdatering lämnas i vårprognos och delårsrapport. I bokslutet återrapporteras en summering av året samt eventuellt beslutade åtgärder som är åtgärdade.

Under 2023 har kontrollpunkten skyddsobjekt samt kontrollpunkten upphandling inte kunnat återredovisas av förvaltningen vilket gör att dessa förs till 2024 med skyndsam återredovisning.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Ekonomiavdelningen

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Intern kontrollplan för servicenämnden 2024

Beslut

- Servicenämnden godkänner plan för intern kontroll 2024.

Ärendebeskrivning

Vad är intern kontroll

Intern kontroll syftar till att säkerställa att kommunstyrelse och nämnder upprätthåller en tillfredställande intern kontroll, det vill säga, de ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer.

Vad säger lagen om intern kontroll: 6 kapitlet kommunlagen (2017:725)

1§ Kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens eller regionens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet

6§ Nämnden ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detsamma gäller när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap. 1§ har lämnats över till någon annan.

Eslövs kommuns riktlinjer för intern kontroll antaget av kommunstyrelsen den 26 oktober 2021.

I kommunens riktlinjer finns detaljerad information och riktlinjer för internkontrollarbetet.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse. Intern kontrollplan för servicenämnden 2024
- Plan för intern kontroll för servicenämnden 2024

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Service nämnden

- Riktlinjer för Intern kontroll, antaget av kommunstyrelsen 2021-10-26.

Beredning

Service nämnden har tagit fram förslag till plan för intern kontroll 2024 med handlingsplan och kontrollrapport. 2023 års handlingsplan för intern kontroll är grund för handlingsplan 2024 och har utifrån workshop med service nämnden reviderats med nedanstående förslag.

- Säkerställa kännedom om uppdatering av nya lagar och regler.

Kenneth Backström, förvaltningsekonom, redogör för ärendet under nämndens sammanträde.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Plan för intern kontroll 2024**Beslut**

- Internkontrollplanen för 2024 godkänns.

Ärendebeskrivning

Förvaltningen har upprättat förslag till kontrollplan inom ramen för intern kontroll 2024. Följande områden föreslås bli kontrollmoment för 2024:

- Inköp och upphandling
- Privata medel
- Skydds- och begränsningsåtgärder
- Förflyttningar
- Användande av kvalitetsregister

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Plan för intern kontroll 2024

Internkontrollplan 2024, Vård och Omsorg

Vård- och omsorgsnämndens arbetsutskotts beslut §114, 2023

Beredning

Enligt kommunallagen och kommunens riktlinjer ansvarar styrelsen och nämnderna för att den interna kontrollen är tillräcklig och utformad så att den till en rimlig grad av säkerhet uppnår:

- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, policys och riktlinjer
- ändamålsenligt och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- skydd mot förluster eller förstörelse av kommunens tillgångar
- eliminering eller upptäckande av allvarliga fel

Nämnderna ska årligen identifiera och analysera väsentliga risker i den egna verksamheten och utifrån riskanalysen upprätta internkontrollplan.

För varje identifierad risk görs en sannolikhets- och konsekvensanalys som resulterar i ett riskvärde. Utifrån detta värde ska nämnden bedöma om risken ska accepteras eller hanteras. Ett högt värde, över 8, innebär allt som

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Vård- och omsorgsnämnden

oftast att nämnden bör upprätta en kontrollplan för denna risk. Alla risker som ska hanteras hamnar därmed i den kontrollplan som utgör nämndens internkontrollplan för året. Det är därefter förvaltningens ansvar att internkontrollplanen efterlevs och att återrapportering sker till nämnden.

Förvaltningen har efter risk- och väsentlighetsanalyser genomförda under november och december månad 2023 tagit fram ett förslag på vilka kontrollmoment som bör ingå i intern kontroll under 2024. Detta underlag bearbetades på vård- och omsorgsnämndens arbetsutskott 2023-12-11.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Kommunrevisionen

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Plan för intern kontroll 2024, kommunstyrelsen

Beslut

- Kommunstyrelsens internkontrollplan för 2024 fastställs.

Ärendebeskrivning

Kommunledningskontoret har upprättat förslag till kontrollplan för kommunstyrelsens verksamheter inom ramen för intern kontroll 2024.

Kommunstyrelsens arbetsutskott har vid sitt sammanträde den 16 januari föreslagit kommunstyrelsen att fastställa internkontrollplanen.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 5, 2024
- Tjänsteskrivelse, Internkontrollplan 2024, kommunstyrelsen
- Internkontrollplan 2024, kommunstyrelsen

Beredning

Enligt kommunallagen och kommunens riktlinjer för intern kontroll ansvarar styrelsen och nämnderna för att den interna kontrollen är tillräcklig och utformad så att den till en rimlig grad av säkerhet uppnår:

- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, policys och riktlinjer
- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- skydd mot förluster eller förstörelse av kommunens tillgångar
- eliminering eller upptäckande av allvarliga fel

Nämnderna ska årligen identifiera och analysera väsentliga risker i den egna verksamheten och utifrån riskanalysen upprätta en internkontrollplan.

För varje identifierad risk görs en sannolikhets- och konsekvensanalys som resulterar i ett riskvärde. Utifrån detta värde ska nämnden bedöma om risken ska accepteras eller hanteras. Ett högt värde, över 8, innebär allt som oftast att nämnden måste upprätta en kontrollplan för denna risk. Alla risker som ska hanteras hamnar därmed i den kontrollplan som utgör nämndens internkontrollplan för året. Det är därefter förvaltningens ansvar att internkontrollplanen efterlevs och att återrapportering sker till nämnden.

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens avdelningar har under hösten genomfört risk- och väsentlighetsanalyser där riskmoment identifierats. Ledningsgruppen har därefter upprättat ett förslag över vilka risker som ska ingå i kommunstyrelsens internkontrollplan för 2024. Intern kontroll syftar i första hand till att säkerställa att rutiner och processer fungerar. Identifierade risker av annan karaktär har sorterats bort. Dessa risker hanteras utanför processen för intern kontroll.

Intern kontroll är en del i verksamheternas förbättringsarbete. För identifierade risker kan därför ett första steg vara att upprätta, eller se över befintliga, rutiner eller genomföra andra åtgärder. Detta för att minska sannolikheten för, eller konsekvensen ifall, risken inträffar. Nästa steg kan vara att risken tas in i en internkontrollplan för att kontrollera så att rutinerna fungerar.

Beslutet skickas till

Kommunledningskontoret, ekonomiavdelningen

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

2024-04-24
Mattias Larsson
+4641362012
mattias.larsson@eslov.se

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Direktiv till ombud vid årsstämman för Sydvatten AB

Förslag till beslut

- Kommunstyrelsens arbetsutskott ger ombudet i uppdrag att vid årsstämman i Sydvatten AB tillstyrka att rösta i enlighet med utsända handlingar och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för 2023

Ärendebeskrivning

Sydvatten har kallat till årsstämma den 23 maj 2024 kl 10.30. Platsen är på Quality Hotel View, Hyllie Stationstorg, vid Sydvattens huvudkontor

Beslutsunderlag

Bolagsordning gällande från 2018-06-01
Ersättningsreglemente Sydvatten 2024-05-23
Föredragningslista årsstämma Sydvatten 2024
Kallelse årsstämma Sydvatten 2024
Konsortialavtal 2014 undertecknat
Missiv utökad borgensram inkl. borgensåtagande 2024-2027
Ombud årsstämma Sydvatten 2024
Ägardirektiv 2023-05-29 Sydvatten AB

Beredning

Resultat efter finansiella poster uppgick till -64 (11) miljoner kronor, resultat efter bokslutsdispositioner och skatt uppgick till 0 (0) miljoner kronor. Redovisad inkomstskatt uppgick till -4 miljoner kronor och återförda överavskrivningar till 68 miljoner kronor. Det försämrade resultatet jämfört med 2022 beror på kostnadsökningar inom i stort sett samtliga kostnadslag och i synnerhet för processkemikalier, elektricitet och räntor. Kostnadsökningarna var kända i budgeten för 2023 och bolaget beslutade att inte fullt ut kompensera för kostnadsökningarna genom att höja avgifterna till ägarkommunerna 2023. Det samlade resultatet var inom budgeterat resultat och bolaget kommer 2026 åter nå ett positivt resultat efter finansiella poster. Sydvattens styrelse beslutade 2023 att vid årsstämman 2024 föreslå beslut om en utökning av bolagets borgensram. Bakgrunden till beslutet var

finansieringen av bolagets investeringsplan under kommande år. Den föreslagna nivån på ny borgensram om 4 200 miljoner täcker bolagets finansierings behov till och med 2027. Stämman föreslås besluta att utöka borgensramen för Sydsvatten med 1 100 miljoner kronor, från 3 100 till 4 200 miljoner kronor

Beslutet skickas till
Kommunrevisionen
Sydsvatten AB

Eva Hallberg
Kommundirektör

Mattias Larsson
Ekonomichef