

Kommunfullmäktige

§65

Dnr KS 2025-53

**Information och meddelanden från kommunrevisorerna 2025
Beslut**

1. Kommunfullmäktige noterar informationen till protokollet.
2. Meddelanden anmäls och läggs till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Göran Härngren (S), vice ordförande i kommunrevisionen, redogör för kommunfullmäktige angående de språkliga uttryck som revisionen använder när man formulerar revisionsberättelser, samt de grunder på vilka man bygger sitt arbete - nämligen *god revisionssed*. God revisionssed är de föredömliga och goda principer samt tillvägagångssätt som är allmänt vedertagna där revision utförs. Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) normerar god revisionssed. Göran Härngren (S) påpekande att om revisionen exempelvis beslutar riktad anmärkning eller inte bevilja ansvarsfrihet ska man grunda detta på någon av de 9 grunderna som god revisionssed stipulerar. Vidare delger vederbörande angående den process som följer på en riktad anmärkning i enlighet med god revisionssed och kommunallagen.

Maj Åberg Palm (M), ordförande i kommunrevisionen, redogör för kommunfullmäktige angående anledningen till att Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) revisorer riktat en anmärkning mot direktionen i KSON. Vederbörande anger att anmärkningen avser den bristande ekonomiska måluppfyllelsen i år 2024 års verksamhet. KSON:s revisorer har under 2024 understrukt behovet av åtgärder för att få en ekonomi i balans vid årets slut. De åtgärder som direktionen vidtagit under 2024 har inte gett effekten att en ekonomi i balans har kunnat uppnås vid årets slut. Direktionen beslutade inför 2024 om en underfinansierad budget för år 2024. KSON:s revisorer har uttryckt kritik redan i 2023 års revisionsberättelse kring den bristfälliga måluppfyllelsen gällande ekonomi och verksamhetens underfinansiering.

Maj Åberg Palm (M) redogör för vad som hänt efter KSON:s revisorers riktade anmärkning. Vederbörande menar att regionfullmäktige har uppmärksammat KSON och Norrtäljemodellen på ett annat sätt än tidigare. Ytterligare har direktionen gjort en framställan om medlemsbidrag till dess medlemmar. Utöver detta har direktionen initierat en utredning om utveckling av alternativa boendeformer inom äldreomsorgen samt en utredning om för- och nackdelar med upphandling enligt Lag (2008:962) om valfrihetssystem (LOV) respektive upphandling enligt Lag (2016:1145) om Offentlig Upphandling (LOU).

Därefter redogör Maj Åberg Palm (M) angående de beslutade granskningar man planerar genomföra under år 2025 inkluderande: kommunstyrelsens uppsiktsplikt, fritidshemmens kvalitet, vuxenutbildning samt kommunens arbete med att få fler till egen försörjning. Vidare



önskar lekmanrevisionen granska Norrtälje Vatten och Avfalls (NVAA) verksamhets omfattning och dess innehåll.

Avslutningsvis redogör Maj Åberg Palm (M) för kommunfullmäktige ett urval ur kommunrevisionens sammanställda omvärldsbevakning.

Beslutsunderlag

§27 KF Information och meddelanden från kommunrevisorerna 2025

Sammanställning av meddelanden från kommunrevisionen 2025-02-07 - 2025-04-15

Granskningsrapport för 2024 - Norrtälje Naturvårdsstiftelse

Beslutande sammanträde

Beslutsgång

Ordföranden frågar om kommunfullmäktige kan godkänna meddelandena och lägga dessa till handlingarna, och finner att kommunfullmäktige beslutar i enlighet med detta.

Paragrafen är justerad