



**Västerås stads revisorer**

Informationsklass

PUBLIK

**Sammanträdesdatum** Tisdag den 28 januari 2025

**Paragrafer** § 285 - § 299

**Plats och tid** Kreativiteten, Stadshuset, kl. 13:30-16:30

**Närvarande valda revisorer**

Asta Matikainen Lecklin, Hans Stergel, Barbara Conte, Henrik Östman, Jörgen Eklund, Kerstin Ånevall Lind, Ulla Persson, Åsa Karlsson.

**Frånvarande valda revisorer**

Åke Johansson, Elisabeth Löf, Margareta Berg

**Övriga närvarande**

Rebecka Hansson PwC

**Vid protokollet** Elvira Sitkevica

**Justering** Protokollet har justerats elektroniskt och anslagits på kommunens digitala anslagstavla. Justeringen återfinns på en separat sida sist i protokollet.

### § 285. Välkomnande och öppnande

Ordförande Asta Matikainen Lecklin hälsar alla välkomna till revisionsammansammanträdet.

### § 286. Protokolljustering

Justering sker digitalt 2025-02-03. Till protokolljusterare valdes Kerstin Ånevall Lind.

### § 287. Föregående protokoll

Protokollet från 2024-12-17 godkänns och läggs till handlingarna.

Synpunkter från revisorer:

- Kerstin Ånevall Lind – projektplan ”Likvärdighet gällande pedagogiska resurser till elevhälsa” skulle justeras till ”Likvärdighet gällande resurser till elevhälsa”.
- Barbara Conte – revisorer skulle jobba fram en granskning av underhåll av gröna ytor i Västerås samt bjuda en gäst från fastighetsförvaltningen med information om detta.

### § 288. Dagens gäst

Johan Olsson, budgetchef, informerar om projekt Mälarporten.

Revisorer tackar för information.

### § 289. Fördjupad granskning

Peter Aschberg (PwC) presenterar granskningsrapporten Granskning av avtalsuppföljning kollektivtrafik **2024:8**, via Teams.

#### **Beslutades:**

- Att granskningsrapporten godkänns.
- Att granskningsrapporten presenteras på kommunfullmäktige 2025-03-06.
- Att senaste nytt ska läggas fram till kommunfullmäktige.

### § 290. Projektplaner kommande granskning

Projektplan "Granskning av trafikflöden i Västerås".

#### **Beslutades:**

Att förslaget godkänns som projektplan **2025:1**, ska presenteras på kommunfullmäktige 2025-02-06. Som kontaktrevisor utses Henrik Östman.

Projektplan "Granskning av flexibilitet i förskole- och skollokaler".

#### **Beslutades:**

Att förslaget godkänns som projektplan **2025:2**, ska presenteras på kommunfullmäktige 2025-02-06. Som kontaktrevisor utses Ulla Persson.

Projektplan "Granskning av likvärdiga resurser inom grundskolans elevhälsa".

**Beslutades:**

Att förslaget godkänns som projektplan **2025:3**, ska presenteras på kommunfullmäktige 2025-02-06. Som kontaktrevisor utses Kerstin Ånevall Lind.

Projektplan "Granskning av kompetensutveckling inom kommunal äldreomsorg".

**Beslutades:**

Att förslaget godkänns som projektplan **2025:4**, ska presenteras på kommunfullmäktige 2025-02-06. Som kontaktrevisor utses Åsa Karlsson.

**§ 291. Grundläggande granskning**

Kerstin Ånevall Lind rapporterar från Arbetsmarknadsnämnden.

Åsa Karlsson rapporterar från Överförmyndarnämnden.

**§ 292. Lekmannarevisorerna**

Inga rapporter.

**§ 293. Rapport från kommunalförbund och stiftelser**

Hans Stergel rapporterar från Räddningstjänsten Mälardalen.

Hans Stergel informerar om planerat möte med Westmannastiftelsen.

Ulla Persson rapporterar från Mälardalens vattenvårdsförbund.

Barbara Conte rapporterar från Kommunalförbundet Vafab Miljö.

**§ 294. Inkomna handlingar**

Inga inkomna handlingar.

**§ 295. Revisionens interna arbete**

*Ekonomisk rapport per 2024-12-31*

Ekonomisk rapport per 2024-12-31 presenteras. Kommunrevision har årets resultat 693 t.kr. i överskott, dvs 86% av budget är utnyttjad. Ungefär hälften av överskott är kopplad till arbetskraftskostnader. Det är på grund av 2 platser i revision var vakanta till de blev tillsatta till nya förtroendevalda. PO-pålägg (personalomkostnadspålägget (PO) där bland annat de lagstadgade arbetsgivaravgifterna och den kollektivavtalade avtalspensionen ingår) är också lägre än budgeterad. Överskott på övriga kostnader gäller posten Revisionsarvode, dvs betalningar till PwC.

Revisorer tar del av information.

*Delegationsordning för Västerås Stads revisorer*

Nämndens beslut om vilka ärenden som delegeras och till vem förtecknas i en delegationsordning.

Delegation betyder att beslutanderätten överförs från nämnden till delegat. Ett beslut som är fattat på delegation betraktas som ett beslut av nämnden och delegationsbeslut ska alltid återrapporteras till

nämnden för att vinna laga kraft. Nämnden kan när som helst återkalla delegationen generellt eller för ett

visst ärende.

Enligt kommunallagen beslutar varje nämnd själv, inom de ramar som lagen anger, vilka ärendegrupper eller enskilda ärenden som ska delegeras och vem som ska erhålla beslutanderätten på nämndens vägnar. Ärenden som ej är delegerade beslutas av nämnden.

Syftet med delegering av beslutanderätt att avlasta nämnden från mer rutinmässiga ärenden och därmed säkerställa en effektiv ärendehantering. Delegationsordningen ska vara aktuell, tydlig, rättssäker och konsekvent och delegationsordningen är inte ett statiskt dokument, utan bör ses över och uppdateras årligen.

Beslut att lägga till en ny handlingstyp med tillhörande anvisningar samt förändringar av anvisningar för befintlig handlingstyp som rör diarieföring kan fattas på delegation av beslutsfattande tjänsteperson om nämnden så beslutar. De beslut som kräver delegation måste i så fall skrivas in i nämndens delegationsordning. Om den nya handlingstypen ska gallras behöver dock gallringsbeslutet fastställas av nämnd.

Beslut om gallring och anmärkningar eller villkor som påverkar gallring ska fastställas av nämnd/styrelse och får inte delegeras. Det kan till exempel vara anmärkningar eller villkor som rör från vilken tidpunkt gallringsfristen ska räknas, vad som avses med gallring vid inaktualitet och liknande. Även en ändring från gallring till bevarande ska fastställas av nämnd.

Syftet med beslutsprocess att ta fram en myndighetsspecifik informationshanteringsplan är att skapa bättre förutsättningar för att hålla stadens informationshanteringsplaner aktuella samt att lägga grunden för en tydligare organisation för förvaltning av informationshanteringsplanen hos stadens nämnder.

#### **Beslutades:**

- Att fastställa delegationsordning för Västerås stads revisorer som ska gälla från 2025-02-01.
- Att delegera till revisionsamordnare Elvira Sitkevica att ta beslut om att lägga till en ny handlingstyp samt förändring av anvisningar för befintlig handlingstyp som rör diarieföring i av Västerås stads revisorers upprättad informationshanteringsplan.

#### *Bolagsdag 2025*

Revisorer bjuder stadens bolag på bolagsdag vartannat år.

#### **Beslutades:**

- Att genomföra bolagsdagen den 13 november 2025 kl. 8:30-12:00.

#### *Granskning av kommunens arbete med att beakta barnkonventionen*

Granskningsrapporten Granskning av kommunens arbete med att beakta barnkonventionen **2024:9** presenteras digitalt den 17 mars 2025 14:00-15:00.

#### **§ 296. Rapport från kurser**

Inga rapporter från kurser.

### **§ 297. Kommande kurser**

Grundutbildning för förtroendevalda revisorer (PwC). Utbildningen är uppdelad i två halvdagar och hålls digitalt kl. 9:00-12:00 torsdag den 6 mars 2025 samt kl. 9:00-12:00 fredag den 7 mars 2025. De som vill delta, kan anmäla intresse.

### **§ 298. Övriga frågor**

Barbara Conte informerar om artikel i Dagens Samhälle gällande Agenda 2030 and Västerås placering på listan.

### **§ 299. Avslutning**

Ordförande avslutar sammanträdet kl. 16:17.

### **Nästa möte**

Tisdagen den 25 februari 2025

13:30-16:30

Kreativiteten, Stadshuset



## Elektroniska underskrifter

Det här dokumentet har skrivits under elektroniskt av de personer som listas i signaturpanelen.

Underskrifterna uppfyller kraven för avancerad elektronisk underskrift enligt definitionen i eIDAS (EU:s förordning 910/2014).

Äktheten kan valideras enligt internationella standarder i en valideringstjänst som uppfyller förordningen. Validering kan exempelvis göras här: <https://validate.vasteras.signport.se/>

Där finns även information om hur validering kan göras i Adobe Acrobat Reader.

Notera, om dokumentet skrivs ut på papper, eller 'skrivs ut' till ett nytt PDF-dokument, följer de elektroniska underskrifterna inte med. Endast det elektroniskt underskrivna originaldokumentet kan valideras.