

Plats och tid

Lammhultssalen, kl. 08:30-12:10

Beslutande

Ledamöter

Örjan Mossberg (V), Ordförande § 18-31, 33-36
Nils Fransson (L), 1:e vice ordförande
Kaj Lindholm (S)
Kennert Sjögren (S)
Benny Johansson (M)
Carl Geijer (M)
Lars-Evert Ekman (C)
Göran Kannerby (KD)
Solveig Jonsson-Perjos (MP)

Övriga närvarande

Tjänstepersoner

Johanna Sjöberg, sekreterare
Martin Fransson, gruppledare sekretariatet
Fredrik Ottosson, KPMG
Kristina Lindstedt, redovisningsansvarig § 22
Jan Karlman, ekonom § 21

Övriga

Johan Rasmusson, KPMG § 24

Justering

Protokollet justeras med digital signering och saknar därför namnunderskrifter

Sekreterare

Johanna Sjöberg

Ordförande

Örjan Mossberg § 18-31, § 33-36
Nils Fransson § 32, § 37-41

Justerare

Nils Fransson § 18-31, § 33-36
Kennert Sjögren § 32, § 37-41

Justerade paragrafer

§§ 18-41

Ajournering

Klockan 09:45-10:00

Anmärkning

Paragraferna behandlades i följande ordning:
§ 18-21, § 25-26, § 22-23, § 29-31, § 36, § 24, § 27-28, §32-35 § 37-41

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

Förteckning över kommunens revisorers ärenden

§ 18	Dnr 292154 Val av justerare	4
§ 19	Dnr 292155 Godkännande av föredragningslista	5
§ 20	Dnr 292770 Genomgång av föregående mötesprotokoll.....	6
§ 21	Dnr 2022-00004 Revisorernas årsrapport 2021.....	7
§ 22	Dnr 293661 Information om kommunens arbete om intern kontroll.....	8
§ 23	Dnr 2021-00015 Granskning av näringslivsarbetet.....	9
§ 24	Dnr 2022-00008 Ny standard för kommunal räkenskapsrevision.....	10
§ 25	Dnr 2021-00033 Pågående granskningsarbete.....	11
§ 26	Dnr 2022-00001 Projektplan för grundläggande granskning 2022	12
§ 27	Dnr 2022-00005 Projektplan för fördjupad granskning av rekrytering och utbildningskrav inom äldreomsorgen.....	13
§ 28	Dnr 2022-00006 Projektplan för fördjupad granskning av ogiltig frånvaro inom skolan.....	14
§ 29	Dnr 2022-00002 Redovisning av enkät från SKR.....	15
§ 30	Dnr 2022-00007 Ekonomisk rapport för januari 2022.....	16
§ 31	Dnr 2021-00005 Förlängning av avtal med KPMG.....	17
§ 32	Dnr 2021-00006 Fördelning av lekmanarevisionsuppdrag och bevakningsansvar	18
§ 33	Dnr 2021-00029 Diskussion om granskningar utifrån lista över väsentliga risker .	19

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 34	Dnr 2022-00011 Information om revidering av reglemente för kommunens revisorer	20
§ 35	Dnr 2021-00030 Rapport om primärkommunala revisionskonferensen nr 71 i Växjö (PR 71)	21
§ 36	Dnr 293668 Rapport från möte med utbildningsnämndens presidium den 21/2.....	22
§ 37	Dnr 292498 Rapport från presidiet	23
§ 38	Dnr 292360 Rapport från ledamöter	24
§ 39	Dnr 2022-00009 Rapport från kommunfullmäktige	25
§ 40	Dnr 2022-00010 Inkomna och besvarade skrivelser av intresse samt inkomna inbjudningar och protokoll.....	26
§ 41	Dnr 292297 Övrigt	27

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 18

Dnr 292154

Val av justerare

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att Nils Fransson (L) ska justera protokollet.

Kommunens revisorer beslutar att Kennert Sjögren utses till extra justerare från klockan 11:00.

Bakgrund

Kommunens revisorer ska besluta vem som jämte ordförande ska justera dagens protokoll.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 19

Dnr 292155

Godkännande av föredragningslista

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner föredragningslistan.

Bakgrund

Ordförande Örjan Mossberg (V) frågar om kommunens revisorer godkänner föredragningslistan.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 20

Dnr 292770

Genomgång av föregående mötesprotokoll

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar redovisningen.

Bakgrund

Kommunens revisorer har infört som rutin att gå igenom föregående sammanträdesprotokoll.

Beslutsunderlag

Kommunens revisorers protokoll från 27 januari 2022.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 21

Dnr 2022-00004

Revisorernas årsrapport 2021

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer fastställer bokslut för år 2021.

Bakgrund

Alla nämnder ska upprätta bokslut och göra en årsrapport för verksamhetsåret 2021.

Beslutsunderlag

Jan Karlman från ekonomiavdelningen redovisar vid dagens möte resultatet för år 2021. Resultatet visar att kommunens revisorer hållit sig inom budgeten.

Årsrapport från 2021, resultaträkning och balansräkning.

Beslutet skickas till

För kännedom
Ekonomiavdelningen

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 22

Dnr 293661

Information om kommunens arbete om intern kontroll

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen om intern kontroll.

Bakgrund

Kristina Lindstedt, processledare för intern kontroll, ekonomiavdelningen, informerar om kommunens arbete med intern kontroll. I Växjö kommun fokuserar man på följande riskkategorier: Finansiell, IT-baserade, Legala, Omvärld, Bristande efterlevnad av regelverk, Redovisning, Risk för förtroendeskada och Verksamhet.

Värdering av risker görs på en skala mellan 1-4 utifrån konsekvens och sannolikhet, där 1 i skalan innebär en låg risk och 4 som en mycket hög risk. Riskhanteringsåtgärder som finns att tillgå är direkta riskhanteringsåtgärder samt granskningar.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 23

Dnr 2021-00015

Granskning av näringslivsarbetet

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att bordlägga ärendet.

Bakgrund

Utifrån Svenskt Näringslivs undersökning som visar att Växjö kommun har fallit i rankning har kommunens revisorer beslutat att genomföra en granskning om kommunens näringslivsarbete.

Beslutsunderlag

Granskningsrapport av kommunens näringslivsarbete från februari 2022.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 24

Dnr 2022-00008

Ny standard för kommunal räkenskapsrevision

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Johan Rasmusson från KPMG informerar om arbetet med en ny standard för kommunal räkenskapsrevision. Den nya standarden beräknas att tillämpas tidigast år 2023.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 25

Dnr 2021-00033

Pågående granskningsarbete

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Kommunens revisorer redovisar vid varje sammanträde en förteckningslista över pågående granskningsarbete.

Beslutsunderlag

Sammanställning av pågående granskningar 2022.

Pågående granskningar är följande:

- Granskning av kommunens digitaliseringsarbete
- Uppföljning av tidigare granskningar
- Granskning av överförmyndarnämnden Östra Kronoberg
- Granskning av kommunens arbete med Hållbara Växjö 2030
- Granskning av likvärdig skola
- Granskning av insatser för att få nyanlända självförsörjande
- Fördjupad granskning av förebyggande insatser mot missbruk och kriminalitet hos barn och unga
- Fördjupad granskning av näringslivet

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 26

Dnr 2022-00001

Projektplan för grundläggande granskning 2022

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att godkänna projektplan för grundläggande granskning 2022.

Bakgrund

Kommunens revisorer genomför årligen en grundläggande granskning av verksamheten i nämnder och styrelser. Vid dagens sammanträde ska beslut tas om godkännandet av projektplan för den grundläggande granskningen 2022.

Beslutsunderlag

Förslag till projektplan gällande grundläggande granskning 2022.

Beslutet skickas till

För kännedom
KPMG

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 27

Dnr 2022-00005

Projektplan för fördjupad granskning av rekrytering och utbildningskrav inom äldreomsorgen

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att godkänna projektplan för fördjupad granskning av rekrytering och utbildningskrav inom äldreomsorgen.

Bakgrund

Kommunens revisorer beslutade under sammanträdet i januari §6 att beställa projektplan för rekrytering och utbildningskrav inom äldreomsorgen.

Granskningen ska översiktligt undersöka kommunens arbete med kompetensförsörjning och fortbildning för kvalitet inom äldreomsorgens verksamhet.

Beslutsunderlag

Förslag till projektplan gällande granskning av rekrytering och kompetensutveckling inom äldreomsorgen.

Beslutet skickas till

För åtgärd

KPMG

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 28

Dnr 2022-00006

Projektplan för fördjupad granskning av ogiltig frånvaro inom skolan

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att godkänna projektplan för fördjupad granskning av ogiltig frånvaro inom skolan.

Bakgrund

Kommunens revisorer beslutade under sammanträde i januari §6 att beställa projektplan för ogiltig frånvaro inom skolan.

Beslutsunderlag

Förslag till projektplan gällande fördjupad granskning av ogiltig frånvaro inom skolan.

Beslutet skickas till

För åtgärd
KPMG

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 29

Dnr 2022-00002

Redovisning av enkät från SKR

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Kommunens revisorer har besvarat en enkät från Sveriges kommuner och regioner (SKR).

Beslutsunderlag

Ordförande Örjan Mossberg presenterar enkätsvaren.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 30

Dnr 2022-00007

Ekonomisk rapport för januari 2022

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Kommunens revisorer får vid varje sammanträde en ekonomisk rapport för föregående månad.

Beslutsunderlag

Ekonomisk rapport för januari 2022.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 31

Dnr 2021-00005

Förlängning av avtal med KPMG

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att förlänga avtalet med KPMG AB med ett år.

Bakgrund

Ramavtalet mellan Växjö kommun och KPMG AB löper ut 2022-12-31.
Tilläggsavtalet med revisionstjänster löper ut 2022-12-31.

Beslutsunderlag

Ramavtal mellan Växjö kommun och KPMG AB.

Tilläggsavtal mellan Växjö kommun och KPMG AB.

Beslutet skickas till

För kännedom
KPMG
Upphandlingschefen

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 32

Dnr 2021-00006

Fördelning av lekmanrevisionsuppdrag och bevakningsansvar

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

En uppdaterad förteckning har tagits fram efter val i kommunfullmäktige i februari.

Beslutsunderlag

Förteckning över aktuella uppdrag daterad 2022-02-17.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 33

Dnr 2021-00029

Diskussion om granskningar utifrån lista över väsentliga risker

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar listan över väsentliga risker och läggs till handlingarna.

Bakgrund

Vid föregående sammanträde i januari beslutades att punkten skulle tas med även till sammanträdet i februari.

Beslutsunderlag

Förteckning över väsentliga riskområden registrerat 2021-01-21

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 34

Dnr 2022-00011

Information om revidering av reglemente för kommunens revisorer

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Inför ny mandatperiod ska reglemente för kommunens revisorer ses över.

Beslutsunderlag

Gällande reglemente för kommunens revisorer.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 35

Dnr 2021-00030

Rapport om primärkommunala revisionskonferensen nr 71 i Växjö (PR 71)

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Ordförande Örjan Mossberg visar upp den preliminära inbjudan för konferensen och meddelar att den snart är klar för utskick.

Beslutsunderlag

Förslag till inbjudan för den primärkommunala revisionskonferensen nr 71.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 36

Dnr 293668

Rapport från möte med utbildningsnämndens presidium den 21/2

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Med anledning av aktuella problem med IT-system på utbildningsförvaltningen informerar Nils Fransson (L) och Benny Johansson (M), kommunens revisorer. De har medverkat på möte med utbildningsnämndens presidium samt utbildningsnämndens arbetsutskott, där frågan behandlats.

Beslutsunderlag

Nils Fransson (L) och Benny Johansson (M), kommunens revisorer redogör för de diskussioner som fördes om utbildningsnämndens IT-system. Under mötena har det uttalats att det fortfarande finns flera brister med systemen. Sedan hösten 2021 har man försökt jobba med de brister som uppdagats och under våren 2022 kommer en utvärdering att ske.

Kommunens revisorer diskuterar vid dagens möte det aktuella läget och eventuella behov av granskningar.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 37

Dnr 292498

Rapport från presidiet

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar att ingen rapport lämnas vid dagens möte.

Bakgrund

Kommunens revisorer har bestämt att när revisorernas presidium har träffats så ska det återföras till hela revisionsgruppen för kännedom om vad man diskuterat och bestämt.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 38

Dnr 292360

Rapport från ledamöter

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Revisorerna informerar om aktuella händelser utifrån sitt bevakningsansvar för nämnderna och lekmannarevisorsuppdrag i kommunägda bolag. Det kan bland annat handla om sammanträden, beslutsunderlag eller särskilda möten med nämnd eller bolag. Revisorerna rapporterar även från de utbildningar som de närvarat vid

Beslutsunderlag

Carl Geijer (M) informerar om rekryteringsproblem inom byggnadsnämnden som har gett en negativ inverkan på handläggningstider.

Kaj Lindholm (S) informerar om utbildningen "tryggt val".

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 39

Dnr 2022-00009

Rapport från kommunfullmäktige

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Kommunens revisorer bevakar kommunfullmäktiges sammanträden och fördelar mötena mellan sig.

Beslutsunderlag

Kennert Sögren (S) informerar från kommunfullmäktiges sammanträde där han medverkade.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 40

Dnr 2022-00010

Inkomna och besvarade skrivelser av intresse samt inkomna inbjudningar och protokoll

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Kommunens revisorer får inkomna och besvarade skrivelser av intresse samt inkomna inbjudningar och protokoll presenterade för sig vid varje sammanträde.

Beslutsunderlag

Följande information av intresse har inkommit sedan föregående sammanträde:

- Nyhetsbrev från Stadsrevisionen, Malmö stad

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 41

Dnr 292297

Övrigt

Kommunens revisorers beslut

Solveig Jonsson-Perjos (MP) efterfrågar en kontaktlista för kommunens revisorer. Sekreterare Johanna Sjöberg sammanställer en lista och mejlar till berörda.

Kommunens revisorer beslutade att ett extra möte ska genomföras den 11 mars för att behandla frågan om en fördjupad granskning av IT-system inom utbildningsnämnden.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Undertecknat av följande personer

ÖRJAN MOSSBERG

E-Legitimation: BankID Mobile
Datum: 2022-03-01 16:56:04
Transaktionsidentitet: D3D6533684E129CAC88EB56A7818E9AA882A7D4420

Nils Olof Erik Bernhard Fransson

E-Legitimation: BankID Mobile
Datum: 2022-03-02 13:31:51
Transaktionsidentitet: 6A6D230E277386B3BF5F73480A5D5DCE633AD25B18

KENNERT SJÖGREN

E-Legitimation: BankID Mobile
Datum: 2022-03-11 14:40:12
Transaktionsidentitet: AABE0E805A718BF0FF3A4BA0CEFC994733071EE54F

Underskriftstjänst: **Visma Federationstjänst**

Dokumentet är signerat av Ciceron DoÄ

Organisation

Organisation: Kommunens revisorer

Organisationsnr: 212000-0662

E-post: revisionskontoret@vaxjo.se

Hemsida: www.vaxjo.se