

Plats och tid Kronobergssalen, klockan 08:00-15:10

Beslutande

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

Övriga närvarande

Tjänstepersoner
Anna Rosander, finanschef
Kristina Lindstedt, controller
Jonas Nilsson, finansansvarig
Monica Skagne, kommunchef
Erik Tellgren, VD Veab
Johanna Sjöberg, sekreterare

Övriga
Fredrik Ottosson, KPMG
Emil Andersson, KPMG
Annelie Svensson, KPMG
Joakim Nertyk, KPMG
Kristian Gunnarsson, KPMG

Justering

Protokollet justeras med digital signering och saknar därför namnunderskrifter

Sekreterare Johanna Sjöberg

Ordförande Örjan Mossberg

Justerare Nils Fransson

Justerade paragrafer §§ 150-171

Ajournering 09:45-10:05, 10:55-11:00, 12:20-13:20, 14:00-14:05

Anmärkning

Paragraferna behandlades i följande ordning:
§ 150-155, § 160, § 162, § 168, § 163, § 156-159, §
157, § 161, § 164-167, § 169-171

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Förteckning över kommunens revisorers ärenden

§ 150 Dnr 292154	
Val av justerare	4
§ 151 Dnr 292155	
Godkännande av föredragningslista	5
§ 152 Dnr 292770	
Genomgång av föregående mötesprotokoll.....	6
§ 153 Dnr 293860	
Information från ekonomiavdelningen gällande Växjö kommuns delårsbokslut efter augusti 2022	7
§ 154 Dnr 2022-00025	
Granskning av Växjö kommuns delårsrapport efter augusti 2022	8
§ 155 Dnr 2022-00026	
Delårsbedömning efter augusti 2022	9
§ 156 Dnr 293930	
Information från Veab om de rådande elpriserna (Erik Tellgren, VD)	10
§ 157 Dnr 2022-00006	
Avrapportering för granskning av kommunens uppföljning av frånvaro i grundskola.....	11
§ 158 Dnr 2022-00021	
Avrapportering för granskning av kommunens gatuunderhåll...12	
§ 159 Dnr 2022-00005	
Avrapportering för granskning av rekrytering och kompetensutveckling inom äldreomsorgen.....	13
§ 160 Dnr 2022-00028	
Uppföljning av tidigare granskningar från år 2020.....	14
§ 161 Dnr 2019-00014	
Yttrande från nämnder för granskning av berörda nämnders förebyggande arbete mot våldsbejakande extremism.....	15
§ 162 Dnr 2021-00033	
Pågående granskningsarbete.....	16
§ 163 Dnr 2021-00029	
Eventuell ny fördjupad granskning.....	17
§ 164 Dnr 2022-00032	

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Dialogmöten 2022	18
§ 165 Dnr 2021-00030 Primärkommunala revisionskonferensen nr 71 i Växjö	19
§ 166 Dnr 2022-00027 Sammanträdestider 2023	20
§ 167 Dnr 2022-00010 Inkomna och besvarade skrivelser av intresse samt inkomna inbjudningar och protokoll.....	21
§ 168 Dnr 2022-00007 Ekonomisk uppföljning oktober 2022	22
§ 169 Dnr 292498 Rapport från presidiet	23
§ 170 Dnr 292360 Rapport från ledamöter	24
§ 171 Dnr 292297 Övrigt	25

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 150

Dnr 292154

Val av justerare

Kommunens revisorers beslut

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

Bakgrund

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

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 151

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

§ 152

Dnr 292770

Genomgång av föregående mötesprotokoll

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner föregående mötesprotokoll utan anmärkning.

Bakgrund

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

Beslutsunderlag

- Protokoll kommunens revisorer 2022-09-08

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 153

Dnr 293860

Information från ekonomiavdelningen gällande Växjö kommuns delårsbokslut efter augusti 2022

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen från ekonomiavdelningen.

Bakgrund

Anna Rosander, Kristina Lindstedt samt Jonas Nilsson från ekonomiavdelningen informerar om Växjö kommuns delårsrapport per augusti 2022.

Beslutsunderlag

- Växjö kommuns delårsrapport efter augusti 2022

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 154

Dnr 2022-00025

Granskning av Växjö kommuns delårsrapport efter augusti 2022

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner redovisningen av KPMG:s granskning av Växjö kommuns delårsrapport efter augusti 2022.

Bakgrund

Växjö kommun upprättar varje år en delårsrapport vilken avser perioden januari till augusti. KPMG har på uppdrag av kommunens revisorer översiktligt granskat kommunens delårsrapport per 2022-08-31.

Beslutsunderlag

Emil Andersson från KPMG föredrar ärendet under dagens sammanträde.

I rapporten framgår att bedömningen utifrån väsentlighetsprincipen är att kommunen efterlever RKR:s rekommendationer med undantag för redovisning av pensionsskuld samt redovisning av gatukostnadsersättningar, samt ej periodiserad semesterlöneskuld.

Vidare bedöms de finansiella målen samt verksamhetsmålen vara uppfyllda.

- Granskning av Växjö kommuns delårsrapport per 2022-08-31

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 155

Dnr 2022-00026

Delårsbedömning efter augusti 2022

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar om att överlämna sin bedömning av Växjö kommuns delårsrapport.

Bakgrund

Kommunens revisorer har i uppdrag att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2022-08-31 är förenligt med de mål kommunfullmäktige beslutat om. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella mål som verksamhets mål.

Beslutsunderlag

- Kommunens revisorers bedömning av delårsrapport efter augusti 2022
- Granskning av Växjö kommuns delårsrapport per 2022-08-31

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 156

Dnr 293930

Information från Veab om de rådande elpriserna (Erik Tellgren, VD)

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar presentationen.

Bakgrund

Kommunens revisorer har efterfrågat information kring de ökade elpriserna.

Beslutsunderlag

Erik Tellgren, VD Veab, föredrar ärendet under dagens sammanträde. Tellgren informerar om det rådande läget med ökade elpriser och de bakomliggande orsakerna till situationen.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 157

Dnr 2022-00006

Avrapportering för granskning av kommunens uppföljning av frånvaro i grundskola

Kommunens revisorers beslut

1. Kommunens revisorer tillstyrker revisionsrapport samt missiv.
2. Kommunens revisorer beslutar att översända revisionsrapport samt missiv till utbildningsnämnden och nämnden för arbete och välfärd för yttrande.

Bakgrund

Kommunens revisorer har i § 28/2022 beslutat att ge KPMG i uppdrag att granska arbetet inom utbildningsnämnden och nämnden för arbete och välfärd gällande ogiltig frånvaro inom skolan.

Beslutsunderlag

Joakim Nertyk från KPMG föredrar ärendet och redovisar utfallet av granskningen under dagens sammanträde.

I revisionsrapporten framgår att orsaker till frånvaro beror på psyksik och fysisk ohälsa, problematisk hemsituation och sammanhang i skolan som skapar bekymmer. Bedömningen är att det bedrivs ett ändamålsenligt, främjande, förebyggande och åtgärdande arbete men att omfattningen inte fullt ut motsvarar behoven. Kommunens revisorer ställer sig bakom de bedömningar som tillkännages i revisionsrapporten.

I missivet presenteras rekommendationer tillägnat utbildningsnämnden samt nämnden för arbete och välfärd mot bakgrund av granskningen.

- Revisionsrapport för granskning av kommunens uppföljning av frånvaro i grundskola
- Missiv för granskning av kommunens uppföljning av frånvaro i grundskola

Beslutet skickas till

För åtgärd

Utbildningsnämnden

Nämnden för arbete och välfärd

För kännedom

Kommunfullmäktige

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 158

Dnr 2022-00021

Avrapportering för granskning av kommunens gatuunderhåll

Kommunens revisorers beslut

1. Kommunens revisorer tillstyrker revisionsrapport samt missiv.
2. Kommunens revisorer beslutar att översända revisionsrapport samt missiv till tekniska nämnden för yttrande.

Bakgrund

Kommunens revisorer har i § 103/2022 beslutat att ge KPMG i uppdrag att granska om tekniska nämnden har säkerställt ett tillräckligt gatuunderhåll.

Beslutsunderlag

Kristian Gunnarsson från KPMG föredrar ärendet och redovisar utfallet av granskningen under dagens sammanträde.

I revisionsrapporten framgår att det ej finns en tillräcklig styrning för gatuunderhåll och att det krävs ökade ambitioner för att nå högre omläggningstakt på toppbeläggningen på gatunätet. Kommunens revisorer ställer sig bakom de bedömningar som tillkännages i revisionsrapporten.

I missivet presenteras rekommendationer tillägnat tekniska nämnden mot bakgrund av granskningen.

- Revisionsrapport för granskning av kommunens gatuunderhåll
- Missiv för granskning av kommunens gatuunderhåll

Beslutet skickas till

För åtgärd
Tekniska nämnden

För kännedom
Kommunfullmäktige

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 159

Dnr 2022-00005

Avrapportering för granskning av rekrytering och kompetensutveckling inom äldreomsorgen

Kommunens revisorers beslut

1. Kommunens revisorer tillstyrker revisionsrapport samt missiv.
2. Kommunens revisorer beslutar att översända revisionsrapport samt missiv till omsorgsnämnden för yttrande.

Bakgrund

Kommunens revisorer har beslutat i § 27/2022 att ge KPMG i uppdrag att granska om omsorgsnämnden bedriver ett ändamålsenligt arbete för att säkerställa att baspersonal inom äldreomsorgen har tillräcklig kompetens för sitt arbete inom vård och omsorg.

Beslutsunderlag

Annelie Svensson från KPMG föredrar ärendet och redovisar utfallet av granskningen under dagens sammanträde.

I revisionsrapporten framgår att nämnden säkerhetsställer kompetensutveckling utefter de förutsättningar som finns men att det inte finns några direkta utbildningsinsatser riktat till språk. Kommunens revisorer ställer sig bakom de bedömningar som tillkännages i revisionsrapporten.

I missivet presenteras rekommendationer tillägnat omsorgsnämnden mot bakgrund av granskningen.

- Revisionsrapport för granskning av rekrytering och kompetensutveckling inom äldreomsorgen
- Missiv för granskning av rekrytering och kompetensutveckling inom äldreomsorgen

Beslutet skickas till

För åtgärd
Omsorgsnämnden

För kännedom
Kommunfullmäktige

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 160

Dnr 2022-00028

Uppföljning av tidigare granskningar från år 2020

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner projektplaner för uppföljning av följande granskningar från år 2020:

- Granskning av kommunstyrelsens ledande och samordnade roll avseende verksamhets- och ekonomistyrning
- Granskning av intrångsskydd
- Granskning av intern kontroll avseende redovisningen
- Granskning av omsorgsnämndens ekonomistyrning

Bakgrund

Uppföljningen syftar till att bedöma om berörda nämnder vidtagit åtgärder för bristerna som påtalats vid tidigare granskningar.

Beslutsunderlag

- Projektplan för uppföljning av granskningar från år 2020

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 161

Dnr 2019-00014

Yttrande från nämnder för granskning av berörda nämnders förebyggande arbete mot våldsbejakande extremism

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar om att nämndernas yttranden läggs till handlingar.

Bakgrund

Kommunens revisorer har beslutat i § 38/2019 att ge PwC i uppdrag att granska kommunstyrelsens och berörda nämnders förebyggande arbete mot våldsbejakande extremism.

Den 7 juni 2022 beslutades om att genomföra en uppföljning av granskningen för att bedöma om nämnderna vidtagit åtgärder för att komma tillrätta med de brister som påtalades i granskningarna från 2019.

Kommunens revisorer beslutade i § 101/2022 att översända uppföljningsrapport samt missiv till berörda nämnder för yttrande.

Beslutsunderlag

- § 278/2022 Kommunstyrelsens yttrande för granskning av nämnders förebyggande arbete mot våldsbejakande extremism
- § 148/2022 Arbete- och välfärds yttrande för granskning av nämnders förebyggande arbete mot våldsbejakande extremism
- § 129/2022 Utbildningsnämndens yttrande för granskning av nämnders förebyggande arbete mot våldsbejakande extremism

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 162

Dnr 2021-00033

Pågående granskningsarbete

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar sammanställningen av pågående granskningar.

Bakgrund

En rapport över pågående och slutförda granskningar sammanställs inför varje sammanträde. Utifrån sammanställningen ges lekmanrevisorerna en överblick över granskningsarbetet.

Beslutsunderlag

I en sammanställning av pågående granskningar kan följande granskningar noteras:

- Granskning av öppenvårdsinsatser för barn och ungdom
- Granskning av uppföljning av vård som ges genom placeringar av barn och unga
- Granskning av kommunens digitaliseringsarbete
- Grundläggande granskning 2022

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 163

Dnr 2021-00029

Eventuell ny fördjupad granskning

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att ge Fredrik Ottsson från KPMG i uppdrag att se över alternativ för en ny fördjupad granskning.

Bakgrund

Beslut om ny fördjupad granskning är möjlig inom ramen för kommunens revisorers kvarvarande budget för år 2022.

Beslutsunderlag

Lekmannarevisorerna diskuterar möjligheter för en ny fördjupad granskning.

Beslutet skickas till

För åtgärd

Fredrik Ottsson, KPMG

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 164

Dnr 2022-00032

Dialogmöten 2022

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar mötesbokningarna.

Bakgrund

Bevakningsansvariga lekmannarevisorer ska tillsammans med presidier i bolag och nämnder, VD/förvaltningschef samt representant från KPMG träffas för dialog kring den grundläggande granskning som nuvarande år är intern kontroll.

Beslutsunderlag

- Sammanställning av dialogmöten för år 2022

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 165

Dnr 2021-00030

Primärkommunala revisionskonferensen nr 71 i Växjö

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Den primärkommunala revisionskonferensen (PR71) anordnas i Växjö mellan den 26 och 27 oktober 2022. Konferensen kommer äga rum på Elite Stadshotellet i Växjö.

Beslutsunderlag

Ordförande Örjan Mossberg (V) informerar om gruppindelningen inför revisionskonferensen 26-27 oktober och vad som förväntas av revisorerna som gruppleddare.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 166

Dnr 2022-00027

Sammanträdestider 2023

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar förslagen och beslutar om följande sammanträdestider för nuvarande revisionsgrupp år 2023:

- 19 januari klockan 13.00
- 13 april klockan 13.00

Bakgrund

Inför nästkommande år beslutas om nya sammanträdestider. Nuvarande revisionsgrupp beslutar över mötesbokningar för januari- samt april månad.

Beslutsunderlag

- Förslag till sammanträdestider år 2023

Beslutet skickas till

För kännedom

Kommunens revisorer

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 167

Dnr 2022-00010

Inkomna och besvarade skrivelser av intresse samt inkomna inbjudningar och protokoll

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar de inkomna skrivelserna och inbjudan från KPMG.

Bakgrund

Skrivelser, protokoll och inbjudningar som är av intresse redovisas för lekmannarevisorerna vid varje sammanträdestillfälle.

Beslutsunderlag

- Inbjudan från KPMG avseende utbildningsdag
- Ej verkställda beslut SoL kvartal 2 – 2022
- Ej verkställda beslut LSS kvartal 2 – 2022
- Malmö stads stadsrevisions informationsblad nr 4 - 2022

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 168

Dnr 2022-00007

Ekonomisk uppföljning oktober 2022

Kommunens revisorers beslut

Den ekonomiska uppföljningen per 2022-11-30 noteras och läggs till handlingarna.

Bakgrund

Vid varje sammanträden presenteras en ekonomisk rapport per föregående månad för att ge en översiktlig bild av kommunens revisorers budget.

Beslutsunderlag

- Ekonomisk rapport per 2022-09-30

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 169

Dnr 292498

Rapport från presidiet

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorers noterar informationen.

Bakgrund

Kommunens revisorers presidium rapporterar om särskilda möten och utbildningar som de närvarat vid.

Beslutsunderlag

Ordförande Örjan Mossberg (V) och vice ordförande Nils Fransson (L) meddelar om sammankomster tillsammans med kommunstyrelsens presidium samt kommunfullmäktiges presidium.

Den 15 december är det bokad julbord för revisionsgruppen på hotell Statt, i Växjö.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 170

Dnr 292360

Rapport från ledamöter

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Revisorerna informerar om aktuella händelser utifrån sitt bevakningsansvar för nämnderna och lekmanrevisorsuppdrag 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

Lekmanrevisor Benny Johansson (M), informerar om Vidingehems styrelsemöte den 19 september. Det mest aktuella är arbetet med att ta fram en ny bolagsstruktur som ska träda i kraft i januari år 2023.

Benny Johansson (M) och Göran Kannerby (KD) har tillsammans deltagit på Överförmyndarnämnden östra Kronoberg möte tillsammans med revisorer i övriga kommuner samt förvaltningschef och presidium. Bland annat diskuterades den fördjupade granskningen som kommunens revisorer genomfört innevarande år.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 171

Dnr 292297

Övrigt

Kommunens revisorers beslut
Inga övriga ärenden behandlas.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande