

Plats och tid Rottnesalen, klockan 08:34-12:34
Värendssalen, klockan 13:31-14:45

Beslutande
Ledamöter Sigvard Jakobsson (M), Ordförande
Örjan Mossberg (V), 1:e vice ordförande
Kaj Lindholm (S)
Fredrik Åberg (S) §§ 93-102
Carl Geijer (M)
Göran Kannerby (KD)
Torgny Klasson (L)
Niklas Nyström (SD)
Charlotte Wikell (MP)

Övriga närvarande

Tjänstepersoner Hillevi Pihl, sekreterare
Alva Thorsson, kanslisekreterare §§ 93-100
Matina Rosenberg, hållbarhetsstrateg § 97
Catharina Rydberg Lilja, kommunchef § 102

Övriga Fredrik Ottosson, KPMG
Mikael Lind, KPMG
Karin Helin-Lindqvist, KPMG § 96
Liam Alden, KPMG § 96

Justering

Protokollet justeras med digital signering och saknar därför
namnunderskrifter

Sekreterare Hillevi Pihl

Ordförande Sigvard Jakobsson

Justerare Örjan Mossberg

Justerade paragrafer §§ 93-111

Ajournering 10:27-10:44, 12:34-13:31

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Förteckning över kommunens revisorers ärenden

§ 93	Dnr 292154 Val av justerare	4
§ 94	Dnr 292770 Genomgång av föregående mötesprotokoll.....	5
§ 95	Dnr 292155 Godkännande av dagordning.....	6
§ 96	Dnr 2023-00009 Avrapportering för förstudie av kommunens kompetensförsörjning	7
§ 97	Dnr 2023-00017 Information om fördjupad analys Hållbara Växjö 2030.....	9
§ 98	Dnr 2022-00045 Rapport från kommunfullmäktiges sammanträde den 7 juni.....	11
§ 99	Dnr 2021-00035 Yttrande från kommunstyrelsen, omsorgsnämnden och nämnden för arbete och välfärd angående granskning av kommunens digitaliseringsarbete.....	12
§ 100	Dnr 2023-00010 Yttrande från kommunstyrelsen angående granskning av Växjö kommuns årsredovisning 2022	13
§ 101	Dnr 2022-00028 Yttrande från omsorgsnämnden angående uppföljning av tidigare granskningar från år 2020.....	14
§ 102	Dnr 294395 Introduktion av kommunchef	15
§ 103	Dnr 294448 Förslag på sammanträdestider 2024.....	16
§ 104	Dnr 2023-00014 Beslut om nya fördjupande granskningar 2023	17
§ 105	Dnr 2023-00001 Schemaläggning dialogmöten inför grundläggande granskning.....	18
§ 106	Dnr 2022-00044 Pågående granskningsarbete.....	19
§ 107	Dnr 292498	

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Rapport från presidiet	20
§ 108 Dnr 292360	
Rapport från ledamöter	21
§ 109 Dnr 2022-00042	
Inkomna skrivelser, inbjudningar och protokoll.....	22
§ 110 Dnr 292297	
Övrigt	23
§ 111 Dnr 294453	
Utbildning lekmanrevision	24

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 93

Dnr 292154

Val av justerare

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att Örjan Mossberg (V) ska justera protokollet.

Bakgrund

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

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 94

Dnr 292770

Genomgång av föregående mötesprotokoll

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner föregående mötesprotokoll utan anmärkning.

Bakgrund

Kommunens revisorer går igenom föregående mötesprotokoll.

Beslutsunderlag

- Protokoll kommunens revisorer 2023-06-01

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 95

Dnr 292155

Godkännande av dagordning

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner dagordningen utan anmärkningar.

Bakgrund

Ordförande Sigvard Jakobsson (M) frågar om kommunens revisorer godkänner dagordningen för sammanträdet.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 96

Dnr 2023-00009

Avrapportering för förstudie av kommunens kompetensförsörjning

Kommunens revisorers beslut

1. Kommunens revisorer beslutar att godkänna avrapporteringen för förstudie av kommunens kompetensförsörjning.
2. Kommunens revisorer beslutar att inte gå vidare med en djupgående granskning angående kommunens kompetensförsörjning i nuläget.
3. Kommunens revisorer beslutar att översända förstudien och missiv till kommunstyrelsen för yttrande samt till nämnderna och kommunfullmäktige för kännedom.

Bakgrund

Kommunens revisorer har i § 25/2023 beslutat att ge revisionsföretaget KPMG i uppdrag att framställa en projektplan för förstudie av kommunens kompetensförsörjning. Projektplanen godkändes av kommunens revisorer i § 36/2023.

Beslutsunderlag

Karin Helin-Lindkvist och Liam Allden från revisionsföretaget KPMG presenterar resultatet av förstudien av kommunens kompetensförsörjning.

Enligt Helin-Lindkvist och Allden har det nya strategiska arbetsmetoden för kompetensförsörjning goda förutsättningar att främja kommunstyrelsen och nämndernas styrning och uppföljning av kompetensförsörjningsarbetet. De uppmärksammar att hanteringen av kompetensförsörjningsrapporterna behöver förtydligas anseende vem som fastställer rapporterna och hur arbetet ska beslutas och följas upp i kommunstyrelse och nämnder. Helin-Lindkvist och Allden noterar att förstudien är genomförd under tiden som en ny modell för arbetet med kompetensförsörjningen implementeras och bedömer därför att en fördjupad granskning inom området bör göras när den nya modellen är helt implementerad.

Vidare understryker Helin-Lindkvist och Allden vikten av att ta fram en kommunövergripande kompetensförsörjningsrapport.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

- Förstudie – Kommunens arbete för att säkerställa kompetensförsörjningen, augusti 2023
- Missiv förstudie av kommunens kompetensförsörjning

Beslutet skickas till

För åtgärd
Kommunstyrelsen

För kännedom
Nämnderna
Kommunfullmäktige

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 97

Dnr 2023-00017

Information om fördjupad analys Hållbara Växjö 2030

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Matina Rosenberg, hållbarhetsstrateg på Växjö kommun, föredrar ärendet och informerar om kommunens arbete för att nå hållbarhetsmålen satta för 2030.

Beslutsunderlag

Matina Rosenberg, hållbarhetsstrateg på Växjö kommun, föredrar ärendet under dagens sammanträde.

Kommunfullmäktige antog hållbarhetsprogrammet Hållbara Växjö 2030 i § 259/2019. Programmet pekar ut målbilder och insatser för att tillsammans kunna skapa "en fantastisk plats för alla som lever, bor och verkar i Växjö både nu och i framtiden" och är avgränsat till Växjö som geografiskt område. Målbilderna är "klimat- och miljösmart", "tryggt och tillitsfullt", "rättvist och ansvarstagande", "växande och inkluderande" samt "grönt och hälsosalmt". Nyckeltalen i programmet följs upp årligen och en djupare trendanalys görs var fjärde år.

Inom klimat- och miljösmart har stora insatser gjorts för minskat klimatavtryck men att målsättningen som klimatneutral kommun fram till 2030 behöver klimatarbetet accelereras med särskilt stor insats inom transport och resande och negativa utsläpp genom bio-CCS. Växjö kommun har kommit långt inom energi via den fossilfria fjärrvärmens och elproduktionen men behöver energieffektivisera ännu mer då energiförbrukningen ökar. Även mängderna avfall ökar och kommunen behöver därmed cirkulera mera.

Inom tryggt och tillitsfullt är kommunen moståndskraftigt rustat för klimat- och samhällsförändringar. Kommunen ligger lägre i jämförelse med andra jämförbara kommuner och städer vad gäller anmälda våldsbrott men ligger över inom grov kvinnofridsbränkning. Det framgår att 32% år 2021 känner sig otrygga och avstår från att gå ut ensamma i rädsla för att bli överfallna, rånade eller på annat sätt ofredade. 29% har avsaknad av tillit till andra, vilket som är högre andel än nationellt.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Inom rättvist och ansvarstagande finns det både positiva och negativa trender. Inom inkomst och boende har positiva trender gällande trångboddhet och jämställdhet. Inom ungas deltagande och inflytande är det en negativ trend. Andelen invånare med låg ekonomisk standard (under 60% av medianinkomsten) har ökat i Växjö och är hägre än i förhållande till det nationella genomsnittet.

Inom växande och inkluderande utvecklas näringslivet och utbildningsnivån i en positiv riktning där 70% färdigställer sin gymnasieutbildning, vilket som numera har blivit normen för att komma in på arbetsmarknaden. Kommunen måste fortsätta att arbeta mot segregation och skapa förutsättningar för grupper som står långt från arbetsmarknaden och skapa attraktiva och hållbara byggda miljöer för att främja inkludering och samhörighet mellan människor. Växjö har ett rikt kulturliv och ett stort utbud av evenemang och är idag attraktiv som stad.

Inom grönt och hälsosamt har den självskattade hälsan förbättrats för åldersgruppen 30+ men försämrats i åldersgruppen 16-29 år. Vuxna i Växjö tenderar att bli allt mer sedentära samtidigt som andelen aktiva ungdomar minskar. Luftkvaliteten i Växjö kommun ligger strax under gränsvärdet. I Växjö kommun är 3,7% av naturen skyddad, jämfört med 6,1% i jämförbara kommuner. Fler av de skyddade naturområdena ligger däremot nära bebyggelse. Fler har ett stort behov av rörelse för minskad stress och fetma samtidigt som det synliggöra att det finns goda förutsättningar och närhet till natur och grönska.

Rosenberg sammanfattar att det är en tuff utmaning att nå målbliderna i den takt vi är i nu och att det krävs en stor kraftsamling och politisk prioritering.

- Fördjupad analys av Hållbara Växjö 2030

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 98

Dnr 2022-00045

Rapport från kommunfullmäktiges sammanträde den 7 juni

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Charlotte Wikell (MP) informerar om kommunfullmäktiges sammanträde den 7 juni 2023.

Wikell noterade att de ärenden som tar längst tid är de interpellationer som avser redan satta beslut.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 99

Dnr 2021-00035

Yttrande från kommunstyrelsen, omsorgsnämnden och nämnden för arbete och välfärd angående granskning av kommunens digitaliseringsarbete

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar kommunstyrelsens, omsorgsnämndens och nämnden för arbete och välfärds yttrande gällande granskningen av kommunens digitaliseringsarbete och lägger dem till handlingarna.

Bakgrund

Kommunens revisorer har i § 204/2021 beslutat att godkänna projektplan för granskning av kommunens digitaliseringsarbete och gett revisionsföretaget KPMG i uppdrag att genomföra granskningen. KPMG bedömer i granskningen att kommunstyrelsen, nämnden för arbete och välfärd och omsorgsnämnden har en tillräcklig styrning och uppföljning av digitaliseringsarbetet och rekommenderar att uppdatera digitaliseringsstrategin för en tydliggjord viljeriktning för det fortsatta utvecklingsarbetet.

Den 13 april i § 22/2023 beslutar kommunens revisorer att översända rapport och missiv till kommunstyrelsen, nämnden för arbete och välfärd och omsorgsnämnden för yttrande.

Beslutsunderlag

- Yttrande från nämnden för arbete och välfärd angående granskning av kommunens digitaliseringsarbete, daterat 2023-06-21
- Yttrande från omsorgsnämnden angående granskning av kommunens digitaliseringsarbete, daterat 2023-06-15
- Yttrande kommunstyrelsen angående granskning av kommunens digitaliseringsarbete, daterat 2023-05-30

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 100

Dnr 2023-00010

Yttrande från kommunstyrelsen angående granskning av Växjö kommuns årsredovisning 2022

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar kommunstyrelsens yttrande gällande granskning av Växjö kommuns årsredovisning 2022 och lägger det till handlingarna.

Bakgrund

Växjö kommun upprättar varje år en årsredovisning och Växjö kommuns revisorer har i uppgift att utföra en granskning av redovisningen och gett revisionsföretaget KPMG i uppdrag att genomföra granskningen.

KPMG bedömer att årsredovisningen är upprättad enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning och att Växjö kommuns verksamhetsmål är i hög grad uppfyllda. KPMG noterar avvikelser inom pensionsredovisning och gatukostnadsersättning där en detaljerad resultatuppställning av båda modellerna saknas i årsredovisningen. Den tillämpade pensionsmodellen medför ett för högt redovisat resultat med 59 miljoner kronor. Gatukostnadsersättningen är för lågt upptaget med 15 miljoner kronor.

Kommunens revisorer beslutar i § 20/2023 att översända granskningsrapport och missiv till kommunstyrelsen för yttrande.

Beslutsunderlag

- Yttrande från kommunstyrelsen angående granskning av Växjö kommuns årsredovisning 2022, daterat 2023-05-30

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 101

Dnr 2022-00028

Yttrande från omsorgsnämnden angående uppföljning av tidigare granskningar från år 2020

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar omsorgsnämndens yttrande gällande uppföljning av tidigare granskningar från år 2020 och lägger det till handlingarna.

Bakgrund

Kommunens revisorer har i § 160/2022 beslutat att godkänna projektplan för uppföljning av följande granskningar från år 2020 och gett revisionsföretaget KPMG i uppdrag att genomföra granskningen. Uppföljningen syftar till att bedöma om nämnderna vidtagit åtgärder för de brister som påpekades i granskningarna från år 2020.

KPMG bedömer att rekommendationerna som kommunens revisorer lämnat i granskningen om intrångsskydd har följts av kommunstyrelsen. Bedömningen baseras på att nämnden vidtagit åtgärder för samtliga rekommendationer och att säkerheten inom området är hög. Även i granskningen av intern kontroll har rekommendationerna som kommunens revisorer lämnat följts. Bedömningen baseras på att kommunstyrelsen tydliggjort vilka övriga skuld- och tillgångskonton som ska stämmas av vid respektive månadsavtämning och hur dessa ska dokumenteras.

Vidare bedömer KPMG att avseende ekonomistyrning har omsorgsnämnden delvis följt de rekommendationer som kommunens revisorer lämnat. Detta baseras på att nämnden vidtagit en del åtgärder medan andra ännu inte verkställts.

Den 13 april i § 24/2023 beslutar kommunens revisorer att översända rapport och missiv till omsorgsnämnden för yttrande.

Beslutsunderlag

- Yttrande från omsorgsnämnden angående uppföljning av tidigare granskningar från år 2020, daterat 2023-06-15

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 102

Dnr 294395

Introduktion av kommunchef

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Kommunstyrelsen beslutade i §146/2023 att utse Catharina Rydberg Lilja till kommunchef. Kommunen har djupintervjuat tre kandidater där Rydberg Lilja ansågs bäst lämpad då hon sedan den 11 februari 2023 agerat som tillfällig kommunchef.

Rydberg Lilja informerade om följande:

- Kommunens arbete med arbetskultur, medarbetarskap och ledarskap
- Arbete med omvärlds- och trendanalys
- Näringslivsarbete och landsbygd

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 103

Dnr 294448

Förslag på sammanträdestider 2024

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner de föreslagna datumen för sammanträdena år 2024.

Bakgrund

Kommunens revisorer föreslås ha månatliga möten på torsdagar mellan klockan 08:30-12:00 i Rottne- eller Lammhultssalen.

I april är sammanträdet flyttat till måndag eftermiddag för att kunna färdigställa granskningen av kommunens årsredovisning innan kommunfullmäktiges sammanträde den 23 april.

I juni är sammanträdet flyttat till onsdag då torsdagen är en helgdag.

I oktober är mötet flyttat till tisdag eftermiddag för att kunna granska kommunens delårsrapport innan kommunfullmäktiges sammanträde den 22 oktober.

Beslutsunderlag

- Sammanträdesplan 2024

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 104

Dnr 2023-00014

Beslut om nya fördjupande granskningar 2023

Kommunens revisorers beslut

1. Kommunens revisorer beslutar att ge revisionsföretaget KPMG i uppdrag att ta fram projektplan för granskning av förtroendeskadliga bisysslor.
2. Kommunens revisorer beslutar att ge revisionsföretaget KPMG i uppdrag att ta fram projektplan av granskning av otillåten påverkan.
3. Kommunens revisorer beslutar ha en informationspunkt under nästkommande sammanträde angående styrning och uppföljning av kommunens trygghetsarbete.

Bakgrund

Kommunens revisorer beslutar om nya granskningar utifrån resterande budget.

Beslutsunderlag

- Utdrag ur revisionsplan Växjö kommun 2023

Beslutet skickas till

För åtgärd
KPMG

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 105

Dnr 2023-00001

Schemaläggning dialogmöten inför grundläggande granskning

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner föreslagna datum.

Bakgrund

Den 16 februari i § 23/2023 beslutade kommunens revisorer att ge revisionsföretaget KPMG i uppdrag att framställa en projektplan för grundläggande granskning 2023 med fokus på målstyrning.

Den 1 juni i § 85/2023 antog kommunens revisorer projektplanen för granskningen.

Beslutsunderlag

- Schemaläggning dialogmöten inför grundläggande granskning 2023

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 106

Dnr 2022-00044

Pågående granskningsarbete

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar sammanställningen över pågående granskningsarbete.

Bakgrund

Kommunens revisorer går vid varje sammanträde igenom en förteckning över pågående granskningsarbete. Förteckningen listar både pågående samt avslutade granskningar.

Beslutsunderlag

Sammanställning av pågående granskningar:

- Granskning av Växjö kommuns krisberedskap
 - Grundläggande granskning 2023
 - Granskning av informationsöverföring inom hemtjänsten
 - Granskning av centralisering av stödfunktioner
- Pågående granskningar augusti 2023

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 107

Dnr 292498

Rapport från presidiet

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Ordförande Sigvard Jakobsson (M) informerar om ett sammanträde den 22 augusti mellan Region Kronobergs revisorers presidium och revisorspresidierna från resterande kommuner i länet.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 108

Dnr 292360

Rapport från ledamöter

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Kaj Lindholm (S) och Sigvard Jakobsson (M) besökte kultur- och fritidsnämnden den 21 juni och presenterade sig själva som bevakningsansvariga och höll en kort presentation om revisorernas arbete.

Carl Geijer (M) och Göran Kannerby (KD) besökte utbildningsnämnden den 16 augusti som bevakningsansvariga.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 109

Dnr 2022-00042

Inkomna skrivelser, inbjudningar och protokoll

Kommunens revisorers beslut

1. Kommunens revisorer beslutar att anmäla sig till Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) utbildning i lekmanrevision i kommunala aktieföretag den 17 oktober klockan 13:00 till 15:00.
2. Kommunens revisorer lägger informationen till handlingarna.

Bakgrund

Kommunens revisorer får inkomna och besvarade skrivelser av intresse samt inkomna inbjudningar och protokoll som sedan presenteras på sammanträden.

Beslutsunderlag

- Länsstyrelsen Skånes protokoll över inspektio av kommunens överförmyndarverksamhet den 19 april 2023
- Redovisning av ej verkställda beslut kvartal 1 2023 – nämnden för arbete och välfärd
- SKR nyhetsbrev juni 2023

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 110

Dnr 292297

Övrigt

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Ordförande Sigvard Jakobsson påminner om heldagskonferensen i Kristianstad den 11 september med 3KHV.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 111

Dnr 294453

Utbildning lekmanrevision

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen

Bakgrund

Mikael Lind och Fredrik Ottosson från revisionsföretaget KPMG håller en utbildning i lekmanrevision.

Lind redogör för lekmanrevisorernas historia och

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Undertecknat av följande personer

ÖRJAN MOSSBERG

E-Legitimation: BankID Mobile
Datum: 2023-08-18 16:47:17
Transaktionsidentitet: 304A2475A26B90FEE42C46FBA4211427BC8E62B9FC

SIGVARD JAKOBSSON

E-Legitimation: BankID Mobile
Datum: 2023-08-29 10:00:36
Transaktionsidentitet: 44925A13B86919C4652618F6B3F728965F06F818CA

Underskriftstjänst: **Visma Underskriftstjänst**

Dokumentet är signerat av Ciceron DoÄ

Organisation

Organisation: Kommunens revisorer

Organisationsnr: 212000-0662

E-post: revisionskontoret@vaxjo.se

Hemsida: www.vaxjo.se