

**Tid och plats**

H-salen, kl. 08:00 – 15:15

**Beslutande**

Ledamöter

Örjan Mossberg (V), Ordförande  
Nils Fransson (L), vice ordförande  
Bahtije Breznica (S)  
Kennerth Sjögren (S)  
Magnus Jisborg (M)  
Carl Geijer (M)  
Sture Andersson (C)  
Göran Kannerby (KD)  
Börje Ivarsson (SD)  
Kaj Lindholm (S)

**Övriga  
närvarande**

Tjänstepersoner

Fredrik Pettersson, sekreterare

Övriga

Lisa Åberg, PwC, § 36-49, 51-55  
Emma Ekstén, PwC, § 39  
Mattias Johansson, PwC (via länk), § 41

**Justering**

Justerare

Nils Fransson

Plats och tid

Kansliavdelningen

Justerade paragrafer

§§ 36-55

**Ajournering**

Kl. 09:30 – 10:00 paus  
Kl. 12:00 – 13:00 lunch  
Kl. 13:50 – 14:10 paus

**Underskrifter**

Sekreterare

.....  
Fredrik Pettersson

Ordförande

.....  
Örjan Mossberg

Justerare

.....  
Nils Fransson

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

---

### Bevis om anslag av protokoll

kommunens revisorers protokoll från sammanträdet 2020-03-17 är justerat.

Anslagsdag 2020-03-25

Anslaget tas ner 2020-04-16

Förvaringsplats för  
protokollet Kansliavdelningen

Den som vill överklaga ett beslut ska göra det skriftligt inom tre veckor från anslagsdagen

Underskrift

.....  
Fredrik Pettersson

## Förteckning över kommunens revisorers ärenden den 17 mars 2020

§ 36	Dnr 292154 Val av justerare .....	5
§ 37	Dnr 292155 Godkännande av föredragningslista .....	6
§ 38	Dnr 292770 Genomgång av föregående mötes protokoll.....	7
§ 39	Dnr 292827 Grundläggande granskning av nämnderna och de kommunala bolagen i VKAB-koncernen .....	8
§ 40	Dnr 292847 Förberedande diskussion om revisionsberättelse för Växjö kommun för 2019.....	9
§ 41	Dnr 292848 Förberedande diskussion om granskningsrapporter för de kommunala bolagen i VKAB-koncernen .....	10
§ 42	Dnr 292849 Övriga revisionsberättelser/granskningsrapporter .....	11
§ 43	Dnr 2020-00007 Information om årsredovisning, granskningsrapport och revisionsberättelse för Växjö kommuns samförvaltade stiftelser för 2019.....	12
§ 44	Dnr 2020-00008 Förberedelser inför möten med nämnderna om årsredovisningarna.....	13
§ 45	Dnr 2020-00006 Förberedelser inför hearing med utbildningsnämnden om säkerhet i skolor .....	14
§ 46	Dnr 2019-00030 Antagande av arbetsordning för revision av Överförmyndarnämnden Östra Kronoberg .....	15
§ 47	Dnr 2020-00005 Ekonomisk uppföljning efter februari 2020 .....	16
§ 48	Dnr 2019-00033 Uppföljning av intern kontrollplan 2020 .....	17

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 49	Dnr 2019-00007 Revisorernas bevakning av kommunfullmäktige .....	18
§ 50	Dnr 292790 Personalfrågor .....	19
§ 51	Dnr 292840 Revisionens framtid .....	20
§ 52	Dnr 292498 Rapport från presidiet .....	21
§ 53	Dnr 292360 Rapport från ledamöter .....	22
§ 54	Dnr 2020-00002 Inkomna och besvarade skrivelser av intresse samt inkomna inbjudningar och protokoll.....	23
§ 55	Dnr 292297 Övrigt .....	25

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 36

Dnr 292154

## Val av justerare

### Kommunens revisorers beslut

Revisorerna 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

§ 37

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

§ 38

Dnr 292770

## Genomgång av föregående mötes protokoll

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar redovisningen.

### Bakgrund

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

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 39

Dnr 292827

## Grundläggande granskning av nämnderna och de kommunala bolagen i VKAB-koncernen

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

### Bakgrund

I avtalet om revisionstjänster som kommunens revisorer har med ingår en grundläggande granskning av nämnder och helägda kommunala bolag som ett underlag till arbete med revisionsberättelsen för Växjö kommun. På sammanträdet informerar Emma Ekstén, PwC, om den grundläggande granskning som genomförts. Granskningen fokuserar på fyra områden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder.
2. Måluppfyllelse verksamhet.
3. Måluppfyllelse ekonomi.
4. Intern kontroll.

### Beslutsunderlag

PwC:s granskningsrapporter för nämnder och helägda kommunala bolag.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande



§ 40

Dnr 292847

## Förberedande diskussion om revisionsberättelse för Växjö kommun för 2019

Kommunens revisorer diskuterar vad man noterat från nämnderna under 2019 inför revisionsberättelsen för Växjö kommun för 2019.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 41

Dnr 292848

## Förberedande diskussion om granskningsrapporter för de kommunala bolagen i VKAB-koncernen

Kommunens revisorer går igenom status för årsredovisningar och granskningsrapporter för de kommunala bolagen i VKAB-koncernen.

Dessutom informerar Mattias Johansson, PwC, informerar om granskningsprocessen för de kommunala bolagen och hur arbetet har bedrivits under året. En förvaltningsrevision för varje bolag genomfördes av PwC under hösten 2019 (se rapport). Ränteavdragsbegränsningar och fastighetsvärderingar har tittats på i förvaltningsrevisionen.

Johansson informerar även om de utmaningar som bolagen står inför med anledning av läget i världen med Coronaviruset. Detta kan påverka innehållet i granskningsrapporten och vilka rekommendationer revisorerna ger, ända fram till bolagstämman. Exempel som Johansson ger är frågan om nivån på utdelning till ägaren.

Inför beslut om årsredovisning i respektive bolag har ett styrelse-PM tagits fram till styrelse, VD och lekmannarevisorer.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 42

Dnr 292849

### Övriga revisionsberättelser/granskningsrapporter

Kommunens revisorer Kommunens revisorer går igenom status för årsredovisningar och granskningsrapporter/revisionsberättelser för bolag, stiftelser och föreningar man är utsedda som revisorer i.

Undertecknade granskningsrapporter/revisionsberättelser ska lämnas till revisionskontoret som underlag till revisionsberättelsen och redogörelse för Växjö kommun för 2019.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 43

Dnr 2020-00007

## Information om årsredovisning, granskningsrapport och revisionsberättelse för Växjö kommuns samförvaltade stiftelser för 2019

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer bordlägger ärendet.

### Bakgrund

Kommunens revisorer ska lämna en revisionsberättelse för Växjö kommuns samförvaltade stiftelser för 2019. På sammanträdet diskuterar revisorerna underlag och tidplan för ärendet. Vidare information i ärendet är planerat till revisionens sammanträde den 24 mars. Beslut om granskningsrapport och revisionsberättelse är planerat till sammanträdet 8 april. Kommunstyrelsens behandlar årsredovisningen den 7 april.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 44

Dnr 2020-00008

## Förberedelser inför möten med nämnderna om årsredovisningarna

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer ska inför revisionsberättelsen för Växjö kommun träffa nämndpresidier (respektive bevakningsansvar) för att diskutera årsredovisningarna. Lisa Åberg, PwC, presenterar förslag på frågor att ställa till nämnderna vid dessa möten.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 45

Dnr 2020-00006

**Förberedelser inför hearing med  
utbildningsnämnden om säkerhet i skolor**

Ärendet utgår från sammanträdet och tas upp igen på sammanträdet  
den 24 mars.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 46

Dnr 2019-00030

## Antagande av arbetsordning för revision av Överförmyndarnämnden Östra Kronoberg

### Kommunens revisorers beslut

1. Kommunens revisorer antar för sin del förslaget till "Arbetsordning för revision av Överförmyndarnämnden Östra Kronoberg".
2. Kommunens revisorer översänder förslaget till övriga medlemskommuners revisorer för antagande.

### Bakgrund

Växjö kommun har sedan 2019 en gemensam överförmyndarnämnd tillsammans med Lessebo, Tingsryd och Alvesta. För att underlätta och samordna arbetet med revisionen av nämnden mellan kommunerna har ett förslag till arbetsordning tagits fram. Arbetsordningen har skickats till de andra kommunerna för genomgång. Ett möte har även genomförts i februari 2020 mellan kommunerna där ordningen diskuterats.

### Beslutsunderlag

Förslag till Arbetsordning för revision av Överförmyndarnämnden Östra Kronoberg.

### Beslutet skickas till

Tingsryds kommun  
Lessebo kommun  
Alvesta kommun

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 47

Dnr 2020-00005

## Ekonomisk uppföljning efter februari 2020

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner den ekonomiska uppföljningen efter januari 2020.

### Bakgrund

Kommunens revisorer har som rutin att följa upp budget och utfall vid varje sammanträde.

### Beslutsunderlag

Revisionen har efter februari 2020 förbrukat 293 tkr. Det är 212 tkr mindre än budgeterat för perioden. Resultatet beror på sjukskrivning samt att PwC ännu inte fakturerat kostnader för februari månad avseende tilläggstjänster.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande



§ 48

Dnr 2019-00033

## Uppföljning av intern kontrollplan 2020

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar att jävsituationen har gått igenom och att inga nya jävsförhållanden föreligger.

### Bakgrund

Örjan Mossberg går igenom internkontrollplan. Örjan redogör för översyn av hemsida behöver göras, bland annat angående sökvägar.

Kommunens revisorer går igenom jävsförhållanden.  
Inga av kommunens revisorer har några nya jävsförhållanden.

Magnus Jisborg tar upp behov av utbildning i kommunallagen utifrån revisionen.

### Beslutsunderlag

Intern kontrollplan 2020.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 49

Dnr 2019-00007

## Revisorernas bevakning av kommunfullmäktige

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

### Bakgrund

Revisorerna bevakar varje månad kommunfullmäktiges sammanträden och informerar sedan övriga revisorer.

### Beslutsunderlag

Sture Andersson (S) har till sammanträdet lämnat en skriftlig rapport från kommunfullmäktiges sammanträde den 25 februari 2020.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 50

Dnr 292790

## Personalfrågor

### Kommunens revisorers beslut

Ordförande Örjan Mossberg (V) informerar om personalsituationen på revisionskontoret med anledning av revisionschefens sjukskrivning.

Revisionen för även en dialog om situationen.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 51

Dnr 292840

## Revisionens framtid

### Kommunens revisorers beslut

Örjan Mossberg (V) informerar om status. Det kan bli aktuellt med ett djupare personalsamarbete med Region Kronoberg avseende anställda revisorer. Frågan kommer diskuteras vidare med regionen. Även andra alternativ är möjliga och kan tänkas påverka den kommande upphandlingen av revisionstjänster.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 52

Dnr 292498

## Rapport från presidiet

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

### 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.

### Beslutsunderlag

Ordförande Örjan Mossberg (V) informerar från avstämning med kommunfullmäktiges presidie den 16 mars.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 53

Dnr 292360

## Rapport från ledamöter

Inga rapporter lämnades vid sammanträdet.

### 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.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 54

Dnr 2020-00002

## 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:

- Inbjudan till STAREVs årliga konferens och årsmöte 26-27 maj
- Kommunfullmäktige § 31/2020 om Ny styrmodell för Växjö kommun
- Kommunfullmäktige § 27/2020 om Kommunens revisorers granskning av utbildningsnämndens ekonomistyrning av grundskolan
- Utbildningsnämndens yttrande över kommunens revisorers granskning våldsbejakande extremism
- Kommunchefens yttrande om våldsbejakande extremism
- Kommunstyrelsen Kommunfullmäktiges beslut § 26/2020 om Kommunens revisorers granskning av kommunstyrelsens och berörda nämnders förebyggande arbete mot våldsbejakande extremism
- Kommunstyrelsen Fullmäktiges beslut 2020-02-25 om Kommunens revisorers granskning av styrning, ledning och uppföljning av socialpsykiatri
- Fullmäktiges beslut 2020-02-25 om Kommunens revisorers granskning av lönehanteringen i Växjö kommun

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

- Fullmäktiges beslut om avsägelse från revisorsuppdrag - Lars Edqvist (MP)
- Fullmäktiges beslut om avsägelse från revisorsuppdrag - Valon Rama (S)
- VKAB styrelseprotokoll februari 2020

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande



§ 55

Dnr 292297

## Övrigt

Inga övriga frågor behandlades vid sammanträdet.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande