

<b>Plats och tid</b>	Lammhultssalen, klockan 09:00-11:55
<b>Beslutande</b>	
Ledamöter	Oliver Rosengren (M), ordförande Örjan Mossberg (V), 1:e vice ordförande Anna Fransson (S) Kaj Lindholm (S) Fredrik Åberg (S) Carl Geijer (M) Göran Kannerby (KD) Torgny Klasson (L) Anders Franzén (C) Charlotte Wikell (MP) Stefan Fransson (SD)
<b>Övriga närvarande</b>	
Tjänstepersoner	Hillevi Pihl, sekreterare Tina Storbjörk, upphandlingschef § 174-175
Övriga	Fredrik Ottosson, KPMG § 170-174, 176-185 Klara Ekström, KPMG § 173
<b>Justering</b>	
Protokollet justeras med digital signering och saknar därför namnunderskrifter	
Sekreterare	Hillevi Pihl
Ordförande	Oliver Rosengren
Justerare	Örjan Mossberg
Justerade paragrafer	§ 170-174, 176-185
<b>Ajournering</b>	10:12-10:30
<b>Anmärkning</b>	Ärendena behandlades i följande ordning: § 170-178, 180-185, 179  Omedelbar justering på § 175. Se separat protokoll.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

## Förteckning över kommunens revisorers ärenden

§ 170	Dnr 292154 Val av justerare .....	3
§ 171	Dnr 292770 Godkännande av föregående mötesprotokoll .....	4
§ 172	Dnr 292155 Godkännande av dagordning.....	5
§ 173	Dnr 2024-00022 Avrapportering för granskningen av kränkande behandling i skolan.....	6
§ 174	Dnr 295161 Information från upphandlingschefen om fel vid inköp av glasmästeriprodukter .....	8
§ 175	Dnr 2024-00012 Beslut om upphandling av revisionstjänster för Växjö kommunföretag AB.....	9
§ 176	Dnr 2024-00006 Ekonomisk uppföljning för revisorerna efter november .....	10
§ 177	Dnr 2024-00029 Internbudget 2025 .....	12
§ 178	Dnr 2024-00027 Beslut om delegationsordning för kommunens revisorer .....	13
§ 179	Dnr 2024-00030 Workshop inför riskanalysdagen .....	14
§ 180	Dnr 2024-00011 Rapportering från kommunfullmäktiges sammanträde den 19 november .....	15
§ 181	Dnr 2024-00002 Information om pågående granskningsarbete.....	16
§ 182	Dnr 292498 Rapport från presidiet .....	17
§ 183	Dnr 292360 Rapport från revisorer .....	18
§ 184	Dnr 2024-00005 Inkomna skrivelser, inbjudningar och protokoll.....	19
§ 185	Dnr 292297 Övrigt .....	20

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 170 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

§ 171

Dnr 292770

## Godkännande av föregående mötesprotokoll

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner föregående mötesprotokoll utan anmärkning.

### Bakgrund

Kommunens revisorer går igenom föregående mötesprotokoll.

### Beslutsunderlag

- Protokoll kommunens revisorer 2024-10-25
- Protokoll kommunens revisorer 2024-10-25 § 163 (omedelbar justering)

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 172

Dnr 292155

## Godkännande av dagordning

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner dagordningen utan anmärkningar.

### Bakgrund

Ordförande Oliver Rosengren (M) frågar om kommunens revisorer godkänner dagordningen för sammanträdet.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 173

Dnr 2024-00022

## Avrapportering för granskningen av kränkande behandling i skolan

### Kommunens revisorers beslut

1. Kommunens revisorer godkänner avrapporteringen för granskningen av kränkande behandling i skolan.
2. Kommunens revisorer översänder granskningsrapport och missiv till utbildningsnämnden för yttrande och till kommunfullmäktige för kännedom.

### Bakgrund

Kommunens revisorer beslutade i § 101/2024 att anta projektplanen för granskningen och gav revisionsföretaget KPMG i uppdrag att utföra granskningen.

### Beslutsunderlag

Klara Ekström från revisionsföretaget KPMG föredrar ärendet under dagens sammanträde. Syftet med granskningen är att bedöma om utbildningsnämnden bedriver ett ändamålsenligt arbete för att motverka kränkande behandling, trakasserier och diskriminering av elever samt hot och våld gentemot personal.

Den samlade bedömningen är att nämnden delvis bedriver ett ändamålsenligt arbete för att motverka kränkande behandling, trakasserier och diskriminering av elever, samt hot och våld gentemot personal.

Utbildningsnämnden rekommenderas att tillse att anmälan till rektor och huvudman alltid görs när en elev anser sig ha blivit kränkt; tillse att all personal inom grundskolan har nödvändiga insikter i de föreskrifter som gäller för skolan och att de fullgör de skyldigheter som åvilar dem enligt lag; och tillse att elevhälsan vid samtliga skolenheter har förutsättningar att arbeta förebyggande, hälsofrämjande och åtgärdande mot kränkande behandling och diskriminering.

Vidare rekommenderas nämnden att regelbundet följa upp att samtliga skolenheter har en uppdaterad och aktuell plan mot kränkande behandling, samt att den ska inkludera rutiner om stöd till den som drabbats och åtgärder som ska vidtas för att förhindra repressalier för att anmälan gjorts; utveckla den aggregerade uppföljningen och analys av

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

antalet anmälda kränkningar per skolenhet; samt inkludera rutiner för polisanmälan i styrdokumenterna om hot och våld.

- Missiv – granskning av kränkande behandling i skolan
- Granskningsrapport – granskning av kränkande behandling i skolan

**Beslutet skickas till**

För yttrande  
Utbildningsnämnden

För kännedom  
Kommunfullmäktige

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 174

Dnr 295161

## Information från upphandlingschefen om fel vid inköp av glasmästeriprodukter

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

### Bakgrund

Upphandlingschef Tina Storbjörk informerar om den tidigare upphandlingen av glasmästeriprodukter, vad som gick fel och vad kommunen har gjort för att åtgärda problemet och förhindra att liknande händer igen.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande



§ 175

Dnr 2024-00012

## Beslut om upphandling av revisionstjänster för Växjö kommunföretag AB

Paragrafen justerades omedelbart. Se paragrafen i separat protokoll.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 176

Dnr 2024-00006

## Ekonomisk uppföljning för revisorerna efter november

### Kommunens revisorers beslut

1. Kommunens revisorer noterar den ekonomiska uppföljningen efter november.
2. Kommunens revisorer antar projektplanen för uppföljning av granskningar från år 2022 och ger KPMG i uppdrag att genomföra granskningarna.
3. Kommunens revisorer delegerar till presidiet att fastställa urval av uppföljningsgranskningar för revisionsår 2024.

### Bakgrund

Kommunens revisorer har beslutat att vid varje sammanträde uppvisa en ekonomisk rapport från föregående månad med helårsprognos enligt gällande ekonomiska riktlinjer.

### Beslutsunderlag

Vid genomgång av resultatet per sista november framgår att beslutet att flytta fram riskanalysdagen till nästa år och ett lägre deltagande på bolagsdagarna än budgeterat har bidragit till en lägre förbrukning av arvode. Då inte alla arvodesansökningar behandlats i systemet vet vi inte i dagsläget kostnaden blir på helår.

Prognosen på helår bedöms till ett överskott på cirka 100 000 kronor. Som i alla prognoser finns osäkerhetsfaktorer. Utöver den om kostnaden för arvode, som beskrivs ovan, är posten efterskottslöner osäker. Med posten Efterskottslöner, regleras personalkostnader vid bokslutet på våren året efter (2025). Resultatet i denna post varierat över åren.

Prognosen tyder på att det finns utrymme för att kunna genomföra ytterligare projekt 2024, om än i mindre omfattning. Revisorerna har tidigare beslutat att prioritera en granskning av det kommunala aktivitetsansvaret. Denna prognos tyder dock på att det inte finns tillräckliga medel till en sådan granskning.

Ett alternativ, som har använts i liknande situationer tidigare år, är att besluta om att använda överskott av medel till den årliga uppföljning

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

som sker av tidigare genomförda granskningar. Detta görs årligen och återstår att genomföra under 2024.

- Ekonomisk uppföljning efter november 2024, daterad den 11 december 2024

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 177

Dnr 2024-00029

## Internbudget 2025

### Kommunens revisorers beslut

Revisorerna fastställer förslag till internbudget 2025.

### Bakgrund

Alla nämnder ska årligen upprätta en internbudget inför varje verksamhetsår.

### Beslutsunderlag

Fredrik Ottosson från revisionsföretaget KPMG föredrar ärendet.

Budgeten för 2025 har höjts med 325 000 kronor från år 2024. Revisorerna har tilldelats ett anslag om totalt 3 500 000 kronor för 2025. Detta bland annat för att kompensera för högre kostnader för köpta revisionstjänster efter genomförd upphandling. Förslaget utgår bland annat utifrån kända uppgifter om interna kostnader för lokaler och arbetsplatskostnader. En uppskattning av kostnader för arvode och utbildning har gjorts.

- Förslag till revisorernas internbudget 2025, daterad den 13 december 2024

### Beslutet skickas till

För kännedom

Ekonomi- och finansenheten

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 178

Dnr 2024-00027

## Beslut om delegationsordning för kommunens revisorer

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att anta bilagt förslag till delegationsordning.

### Bakgrund

Kommunens revisorer saknar i dagsläget en delegationsordning. Enligt 6 kap. 33 § kommunallagen kan en nämnd delegera till utskott, en ledamot eller ersättare i nämnden eller en anställd i kommunen att fatta beslut på nämndens vägnar. Delegering kan avse en hel ärendegrupp eller ett enskilt ärende.

I samband med upphandling av revisionstjänster har situationer uppkommit som har krävt snabba beslut. Dessutom är oftast de beslut och åtgärder som måste vidtas med kort varsel av rutinmässig karaktär eller väldigt detaljinriktade, där ett inkallande av hela revisionskollegiet kan bedömas vara ett slöseri med tid och resurser.

En delegat ska alltid noga pröva om ett visst ärende är av större vikt och bör då tas upp med hela revisionskollegiet.

### Beslutsunderlag

Det är av ovan nämnda anledningar lämpligt att kommunens revisorer beslutar att upprätta en delegationsordning för att underlätta sitt eget arbete. Sekretariatet har lämnat ett förslag till en sådan ordning. Delegationsordningen berör ärenden av allmänskommunal karaktär och upphandling.

Alla delegationsbeslut som fattas ska enligt lag redovisas för kollegiet vid nästkommande sammanträde.

- Förslag på delegationsordning för kommunens revisorer

### Beslutet skickas till

För åtgärd  
Sekreteraren

För kännedom  
Delegater enligt delegationsordningen

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 179

Dnr 2024-00030

## Workshop inför riskanalysdagen

Kommunens revisorer utför en workshop inför riskanalysdagen den 17 januari 2025.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 180

Dnr 2024-00011

## Rapportering från kommunfullmäktiges sammanträde den 19 november

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

### Bakgrund

Torgny Klasson (L) informerar om kommunfullmäktiges sammanträde den 19 november. Den 19 november var det budgetfullmäktige där Socialdemokraternas, Vänsterpartiets och Miljöpartiets budget antogs.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 181

Dnr 2024-00002

## Information om 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 och avslutade granskningar.

### Beslutsunderlag

Sammanställning av pågående granskningar:

- Grundläggande granskning 2024
- Granskning av aktivering av unga med risk för passivisering, fokus arbetsmarknadsinsatser

### Beslutet skickas till

För kännedom  
Kommunfullmäktige  
Kommunstyrelsen

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande



§ 182

Dnr 292498

## Rapport från presidiet

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

### Bakgrund

Ordförande Oliver Rosengren (M) informerar om presidiets äskande av budget inför 2025. Äskandet ledde till en ökning av revisorernas budget.

Rosengren informerar även om en ny rutin kring kommunikationen med medborgare. Rutinen kommer innebära en framtida ändring av revisorernas arbetsordning.

Vice ordförande Örjan Mossberg (V) informerar om att presidierna i revisionen från 3KHV-nätverket har träff i Växjö den 16 december. Under våren kommer det ske en heldag för hela revisionskollegiet i Halmstad.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 183

Dnr 292360

## Rapport från revisorer

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

### Bakgrund

Torgny Klasson (L) informerar om närvarandet vid Kulturparken Småland AB:s styrelsemöte.

Göran Kannerby (KD) och Oliver Rosengren (M) informerar om ett planerat möte med utbildningsnämnden angående frysningen av barn- och elevpengen till Växjö Islamiska skola.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 184

Dnr 2024-00005

## Inkomna skrivelser, 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 som presenteras på sammanträdena.

### Beslutsunderlag

- Sammanställning av ej verkställda beslut enligt SoL – kvartal 3 år 2024, inkommen den 26 november 2024
- Sammanställning av ej verkställda beslut enligt LSS – kvartal 3 år 2024, inkommen den 26 november 2024
- Budget för kommunens revisorer 2025, inkommen den 25 november 2024
- Skrivelse från privatperson angående missvisande skrivning av protokollet för kommunfullmäktige den 22 oktober 2024, inkommen den 31 oktober 2024
- Skrivelse från privatperson angående lösa grunder vid beslutsfattandet kring det nya simhallsbygget, inkommen den 30 oktober 2024
- Skrivelse från privatperson angående bemötandet från politiker under kommunfullmäktige den 22 oktober 2024, inkommen den 30 oktober 2024
- Redovisning ej verkställda beslut – kvartal 2 år 2024, inkommen den 29 oktober 2024
- Protokollsutdrag KF 2024-10-22 § 149 Delårsrapport för Växjö kommun till och med augusti 2024, inkommen den 28 oktober 2024
- Skrivelse från privatperson om informationen om simhallsärendet vid kommunfullmäktige den 22 oktober 2024, inkommen den 23 oktober 2024

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 185

Dnr 292297

## Övrigt

Inga övriga ärenden behandlades under dagens sammanträde.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande