


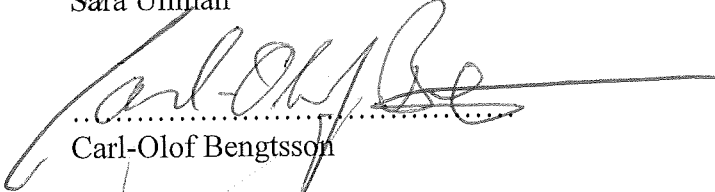
Tid och plats	B-salen, kl. 08:30 – 15:30
Beslutande	
Ledamöter	Carl-Olof Bengtsson (S), Ordförande Carl Geijer (M) Magnus Jisborg (M) Marita Bengtsson (MP) Eva Ericsson (L) Kennerth Sjögren (S) Ann-Mari Häggsgård (S) Peter Bengtsson (S), §§ 108-126 Jonas Wanér (V), §§ 108-126
Övriga närvarande	
Tjänstepersoner	Sofie Thor, revisionschef, §§ 108-130 Fredrik Pettersson, sekreterare, §§ 108-113, 115-121 Sara Ullman, sekreterare, §§ 114, 122-130 Johanna Svenson, redovisningschef KLF, § 110 Katarina Andersson, ekonomichef KLF, § 110 Maria Stavert, budgetchef KLF, § 110 Magnus Bengtsson, kommunjurist § 126
Övriga	Caroline Liljebjörn, PwC, §§ 108-110, 112-113, 116 Pär Sturesson, PwC, deltog per telefon § 126
Justering	
Justerare	Magnus Jisborg
Plats och tid	Växjö kommunhus, Västra Esplanaden 18
Justerade paragrafer	§§ 108-130
Ajournering	Fika kl 09:30-09:45
Anmärkning	Ärendena behandlas i ordningen §§108-113, 115-121, 114, 122-130

Underskrifter

Sekreterare


.....
Sara Ullman

Ordförande


.....
Carl-Olof Bengtsson

Justerare


.....
Magnus Jisborg

Bevis om anslag av protokoll

kommunens revisorers protokoll från sammanträdet 2018-10-05 är justerat.

Anslagsdag 19 oktober 2018

Anslaget tas ner 12 november 2018

Förvaringsplats för protokollet Kommunrevisionen

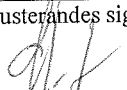


Den som vill överklaga ett beslut ska göra det skriftligt inom tre veckor från anslagsdagen

Underskrift

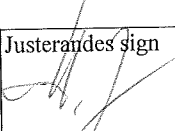



.....
Sara Ullman

Förteckning över kommunens revisorers ärenden den 5 oktober 2018

§ 108 Dnr 292154	
Val av justerare	6
§ 109 Dnr 292155	
Godkännande av föredragningslista.....	7
§ 110 Dnr 292164	
Information från ekonomikontoret om kommunens delårsrapport samt godkännande av granskning av delårsrapport.....	8
§ 111 Dnr 291563	
Diskussion om nämndernas delårsrapporter	9
§ 112 Dnr 2018-00033	
Beslut om delårsbedömning efter augusti 2018.....	10
§ 113 Dnr 2018-00015	
Granskning av VA-nätets underhåll och förnyelse i Växjö kommun.....	11
§ 114 Dnr 2017-00027	
Granskning av byggnation av nytt kommunhus	12
§ 115 Dnr 2017-00022	
Kommunfullmäktiges beslut om övergripande granskning av rutiner för orosanmälningar inom NAV:s verksamhetsområde Barn- och familj	13
§ 116 Dnr 2018-00040	
Projektplan för grundläggande granskning av överförmyndarnämndens verksamhet.....	14
§ 117 Dnr 2018-00039	
Projektplan för grundläggande granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt.....	15
§ 118 Dnr 2018-00038	
Projektplan för granskning av årsredovisning för 2018.....	16
§ 119 Dnr 2018-00042	
Förberedelse inför kommunens revisorers hearing med utbildningsnämnden.....	17
§ 120 Dnr 2018-00041	
Förberedelse inför kommunens revisorers hearing med tekniska nämnden.....	18
§ 121 Dnr 2018-00043	

Justerandes sign 			Utdragsbestyrkande
---	---	---	--------------------

Grundläggande granskning av valnämnden.....	19
§ 122 Dnr 2018-00035 Genomgång av revisorernas delårsrapport efter augusti samt anmälan av ordförandes beslut om godkännande.....	20
§ 123 Dnr 2017-00008 Beslut om revidering beslutsattester för kommunens revisorer.....	21
§ 124 Dnr 2018-00019 Uppföljning av internkontrollplan för kommunrevisionen 2018.....	22
§ 125 Dnr 2018-00044 Upphandling av revisionstjänster för Växjö kommunföretag AB.....	23
§ 126 Dnr 292156 Information om pågående granskningar	24
§ 127 Dnr 2018-00001 Inkomna och besvarade skrivelser av intresse samt inkomna inbjudningar och protokoll samlingsakt 2018	25
§ 128 Dnr 2018-00004 Revisorernas bevakning av kommunfullmäktige 2018	26
§ 129 Dnr 291990 Revisorernas rapportering från protokollsläsning.....	27
§ 130 Dnr 2018-00034 Övrig information	28

Justera/ides sign				Utdragsbestyrkande
-------------------	---	---	---	--------------------

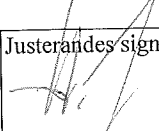


§ 108

Dnr 292154

Val av justerare

Kommunens revisorers beslut

Revisorena utser Magnus Jisborg att jämte ordförande justera protokollet.

Justerandes sign				Utdragsbestyrkande
------------------	---	---	---	--------------------

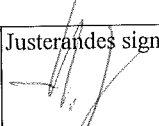


§ 109

Dnr 292155

Godkännande av föredragningslista

Kommunens revisorers beslut

Revisorerna godkänner föredragningslistan.

Justeraandes sign				Utdragsbestyrkande
-------------------	---	---	---	--------------------

§ 110

Dnr 292164

Information från ekonomikontoret om kommunens delårsrapport samt godkännande av granskning av delårsrapport

Kommunens revisorers beslut

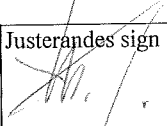


Revisorerna tackar för redogörelsen och godkänner granskningen av delårsrapporten.

Bakgrund

Ekonomikontoret redogör för delårsrapporten och helårsprognosen för Växjö kommun. PwC har på uppdrag av kommunens revisorer genomfört en granskning av kommunens delårsrapport och redogör för granskningens resultat.

Beslutsunderlag

- Växjö kommuns delårsrapport för januari-augusti 2018
- Revisionsrapport – Granskning av delårsrapport 2018

Justerandes sign				Utdragsbestyrkande
------------------	---	---	---	--------------------

§ 111

Dnr 291563

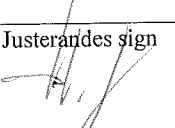


Diskussion om nämndernas delårsrapporter

Kommunens revisorers beslut

Revisorena noterar informationen.

Bakgrund

Revisorena informerar varandra om de nämnders delårsrapporter som man tagit del av.

Justerandes sign				Utdragsbestyrkande
------------------	---	---	---	--------------------

§ 112

Dnr 2018-00033

Beslut om delårsbedömning efter augusti 2018

Kommunens revisorers beslut

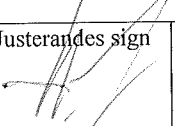


Revisorerna godkänner delårsbedömningen och översänder den till kommunfullmäktige.

Bakgrund

Kommuner är skyldiga att minst en gång om året upprätta en särskild redovisning (delårsrapport) för verksamheten från årets början. Revisorerna ska lämna en bedömning av delårsrapporten till kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

- Revisorernas bedömning av delårsrapport
- Revisionsrapport - Granskning av delårsrapport 2018

Justerandes sign				Utdragsbestyrkande
------------------	---	---	---	--------------------

§ 113

Dnr 2018-00015

Granskning av VA-nätets underhåll och förnyelse i Växjö kommun

Kommunens revisorers beslut

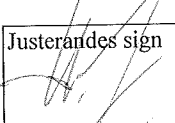


Revisorerna godkänner missivet med tillhörande rapport och översänder det till kommunfullmäktige.

Bakgrund

Revisorerna i Växjö kommun har, utifrån en bedömning av väsentlighet och risk, funnit det angeläget att granska vatten- och avloppsledningsnätets underhåll och förnyelse. VA-verksamheten får också anses ha en vital samhällsfunktion för medborgarna varför det är angeläget att granska verksamheten.

Beslutsunderlag

- Missiv - Granskning av vatten- och avloppsledningsnätets underhåll och förnyelse
- Revisionsrapport - Granskning av vatten- och avloppsledningsnätets underhåll och förnyelse

Justeraandes sign				Utdragsbestyrkande
-------------------	---	---	---	--------------------

§ 114

Dnr 2017-00027

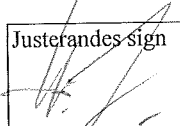
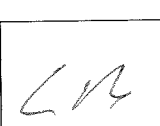
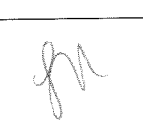
Granskning av byggnation av nytt kommunhus

Kommunens revisorers beslut

Revisorerna beslutar att ett extra revisionsmöte bokas in den 6 november kl 08:30 för att hantera granskningen av byggnation av nytt kommunhus.

Bakgrund

Revisionschefen informerar om förstudien som PwC genomför angående planering och beslutsunderlag avseende nybyggnad av kommunhus.

Justeraendes sign				Utdragsbestyrkande
-------------------	---	---	---	--------------------

§ 115

Dnr 2017-00022

Kommunfullmäktiges beslut om övergripande granskning av rutiner för orosanmälningar inom NAV:s verksamhetsområde Barn- och familj

Kommunens revisorers beslut

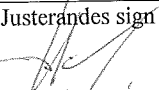


Revisorerna noterar svaren från kommunfullmäktige och nämnden för arbete och välfärd.

Bakgrund

Kommunens revisorer har vid sitt sammanträde den 20 februari 2018 beslutat att överlämna en rapport av granskningen av mottagningsfunktionen på barn- och familj med fokus på orosanmälningar till kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige har i § 52/2018 överlämnat granskningsrapporten till nämnden för arbete och välfärd för yttrande

Beslutsunderlag

- Protokollsutdrag kommunfullmäktige 2018-08-28 § 208 Kommunens revisorers granskning av rutiner för orosanmälningar inom nämnden för arbete och välfärds verksamhetsområde barn- och familj
- Beslut 201800082 NAV § 100
- Yttrande till kommunens revisorer om granskning av rutiner för orosanmälningar inom nämnden för arbete och välfärds verksamhetsområde barn- och familj
- Missiv Förstudie avseende mottagningsenheten IFO gällande orosanmälningar
- Revisionsrapport mottagningsenheten IFO med fokus mot orosanmälningar

Justerandes sign				Utdragsbestyrkande
------------------	---	---	---	--------------------

§ 116

Dnr 2018-00040

Projektplan för grundläggande granskning av överförmyndarnämndens verksamhet

Kommunens revisorers beslut

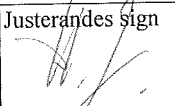


Revisorerna godkänner projektplanen med följande ändring i avsnittet Tidplan: Introduktion sker i oktober 2018 och avrapportering i december 2018.

Bakgrund

Revisorerna har gett PwC i uppdrag att upprätta förslag till projektplan för grundläggande granskning av överförmyndarnämndens verksamhet.

Beslutsunderlag

- Projektplan grundläggande granskning överförmyndarens verksamhet

Justerandes sign				Utdragsbestyrkande
------------------	---	---	---	--------------------

§ 117

Dnr 2018-00039

Projektplan för grundläggande granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Kommunens revisorers beslut

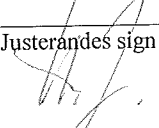


Revisorerna godkänner projektplanen.

Bakgrund

Revisorerna har gett PwC i uppdrag att upprätta förslag till projektplan för grundläggande granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Revisionsobjektet i granskningen är kommunstyrelsen och granskningen utgör en uppföljning av den granskning som genomfördes år 2015 avseende kommunstyrelsens uppsiktsplikt.

Beslutsunderlag

- Projektplan grundläggande granskning kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Justerandes sign				Utdragsbestyrkande
------------------	---	---	---	--------------------

§ 118

Dnr 2018-00038

Projektplan för granskning av årsredovisning för 2018

Kommunens revisorers beslut

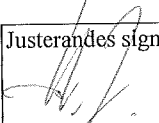


Revisorerna godkänner projektplanen.

Bakgrund

Revisorerna har gett PwC i uppdrag att upprätta förslag till projektplan för granskning av årsredovisning 2018. Revisorerna har bl. a. till uppgift att pröva om räkenskaperna är rättvisande. Inom ramen för denna uppgift bedöms om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag om kommunal redovisning. Vidare ska revisorerna enligt kommunallagen 12 kap bedöma om resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Kommunen kan även ha egna riktlinjer för årsredovisningens upprättande som ska följas. Revisionsobjekt är kommunstyrelsen som enligt kommunallagen är ansvarig för årsredovisningens upprättande. Enligt kommunallagen ska ett skriftligt utlåtande avseende god ekonomisk hushållning från revisorerna biläggas årsredovisningen. Detta sker inom ramen för upprättandet av revisionsberättelsen.

Beslutsunderlag

- Projektplan granskning av årsredovisning 2018

Justerandes sign				Utdragsbestyrkande
------------------	---	---	---	--------------------

§ 119

Dnr 2018-00042

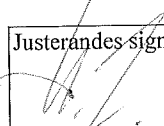


Förberedelse inför kommunens revisorers hearing med utbildningsnämnden

Kommunens revisorers beslut

Revisorerna godkänner frågeställningarna och uppdrar till revisionschefen att skicka dem till utbildningsnämnden.

Bakgrund

Hearingen finns med i revisionsplanen. Frågor kommer skickas ut i förväg och revisionschefen planerar vidare för frågorna i samråd med PwC.

Justerandes sign				Utdragsbestyrkande
------------------	---	---	---	--------------------

§ 120

Dnr 2018-00041

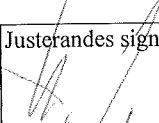


Förberedelse inför kommunens revisorers hearing med tekniska nämnden

Kommunens revisorers beslut

Revisorerna godkänner frågeställningarna och uppdrar till revisionschefen att skicka dem till tekniska nämnden.

Bakgrund

Hearingen finns med i revisionsplanen. Frågorna kommer behandlatrik och parkering i första hand och revisionschefen kommer skicka ut frågorna.

Justeraandes sign				Utdragsbestyrkande
-------------------	---	---	---	--------------------

§ 121

Dnr 2018-00043

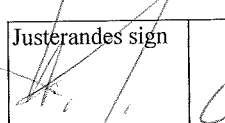


Grundläggande granskning av valnämnden

Kommunens revisorers beslut

Revisorerna noterar informationen.

Bakgrund

Frågorna för granskningen är genomgångna och utskickade till valnämnden inför den hearing som äger rum den 13 november.

Justerandes sign				Utdragsbestyrkande
------------------	---	---	---	--------------------

§ 122

Dnr 2018-00035

Genomgång av revisorernas delårsrapport efter augusti samt anmälan av ordförandes beslut om godkännande

Kommunens revisorers beslut

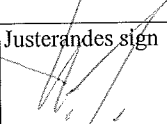


Revisorerna noterar anmälan av ordförandes beslut om godkännande av revisorernas delårsrapport efter augusti 2018.

Bakgrund

Alla nämnder ska göra en delårsrapport med prognos för helåret 2018. Revisorerna har vid sammanträde 2018-08-21 beslutat att bemyndiga ordförande att godkänna delårsrapporten augusti för 2018.

Beslutsunderlag

Kommunens revisorer har fått detaljerad information per konto per augusti. Revisionen har sammanställt intäkter och kostnader för januari till augusti samt beräknat kostnaderna för återstående del av 2018 i enlighet med anvisningar från kommunledningsförvaltningen. Från och med augusti 2018 ska alla nämnder rapportera utfall och analys i Stratsys. Delårsrapporten framgår av bilaga: "Delårsrapport augusti 2018 kommunens revisorer".

Justerandes sign				Utdragsbestyrkande
------------------	---	---	---	--------------------

§ 123

Dnr 2017-00008

Beslut om revidering beslutsattestanter för kommunens revisorer

Kommunens revisorers beslut

Revisorerna godkänner revideringen av beslutsattestanter för kommunens revisorer och beslutar därmed följande:

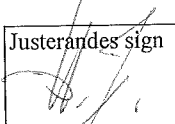
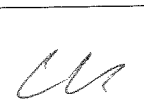

1. Ordförande för kommunens revisorer är beslutsattestant för ansvar 170000 med undantag som redovisas i punkt 2 och 3. Ersättare är vice ordförande för kommunens revisorer och revisionschefen.
2. Vice ordförande är beslutsattestant för ordförandes personliga kostnader. Ersättare är kanslichefen.
3. Anna Carlsson, kommunkansliet, är beslutsattestant för förrättnings- och sammanträdesarvoden till samtliga förtroendevalda kommunrevisorer. Ersättare är gruppledare kommunkansliet.
4. Anna Carlsson, kommunkansliet, är mottagnings- och granskningsattestant för ansvar 170000.
5. Monica Sandberg, kommunledningsförvaltningen, är ersättare för Anna Carlsson avseende punkt 3 och 4.

Bakgrund

Kommunens revisorer har 2017-04-25 § 113 beslutat om beslutsattestanter samt mottagnings- och granskningsattestanter för kommunens revisorer.

Beslutsunderlag

Vice ordförande är enligt beslutet beslutsattestant för ordförandes personliga kostnader och tillika ersättare för ordförande för ansvar 170000. Kommunens revisorer har för närvarande ingen vice ordförande. Utöver vice ordförande utses även revisionschefen som ersättare för ordförande för ansvar 170000. Vidare föreslås att kanslichefen är ersättare för vice ordförande vad gäller att beslutsattestera ordförandes personliga kostnader samt att gruppledare kommunkansliet är ersättare för att bevilja arvoden.

Justerandes sign				Utdragsbestyrkande
------------------	---	---	---	--------------------

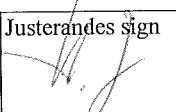
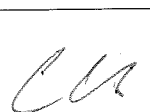

§ 124

Dnr 2018-00019

Uppföljning av internkontrollplan för kommunrevisionen 2018

Kommunens revisorers beslut

Ingen uppföljning görs för innevarande månad.

Justerandes sign				Utdragsbestyrkande
------------------	---	---	---	--------------------

§ 125

Dnr 2018-00044

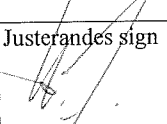
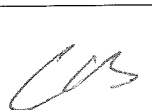

Upphandling av revisionstjänster för Växjö kommunföretag AB

Kommunens revisorers beslut

Revisorerna noterar informationen och utser Carl-Olof Bengtsson och Carl Geijer som representanter till att stämma av förfrågningsunderlaget för upphandlingen av revisionstjänster.

Beslutsunderlag

Revisorerna har uppdrag från fullmäktige att hantera upphandlingar avseende finansiell revision i kommunens bolag. En ny upphandling av revisionstjänster ska genomföras och revisionschefen redogör för tidplan och upplägg av arbetet. En referensgrupp med representanter från VKAB-koncernens bolag deltar i arbetet.

Justeraandes sign				Utdragsbestyrkande
-------------------	---	---	---	--------------------

§ 126

Dnr 292156

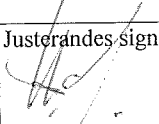


Information om pågående granskningar

Kommunens revisorers beslut

Revisorerna noterar informationen.

Beslutsunderlag

Revisionschefen informerar om pågående granskningsarbete. PwC är med på telefon och svarar på frågor från revisorerna.

Justerandes sign 			Utdragsbestyrkande
---	---	---	--------------------

§ 127

Dnr 2018-00001

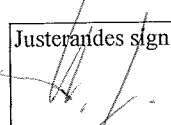


**Inkomna och besvarade skrivelser av intresse samt
inkomna inbjudningar och protokoll samlingsakt 2018**

Kommunens revisorers beslut

Revisorerna noterar inkommen skrivelse till revisionen och uppdrar till revisionschefen att svara på skrivelsen.

Beslutsunderlag

Revisionschefen redogör för inkomna skrivelser.

Justerandes sign				Utdragsbestyrkande
------------------	---	---	---	--------------------

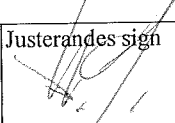


§ 128

Dnr 2018-00004

Revisorernas bevakning av kommunfullmäktige 2018

Kommunens revisorers beslut

Ingen avrapportering sen senaste revisionsmötet.

Justerandes sign				Utdragsbestyrkande
------------------	---	---	---	--------------------

§ 129

Dnr 291990

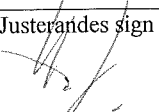

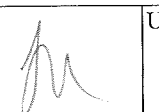
Revisorernas rapportering från protokollsläsning

Kommunens revisorers beslut

Revisorerna noterar informationen.

Bakgrund

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

Justerandes sign				Utdragsbestyrkande
------------------	---	---	---	--------------------

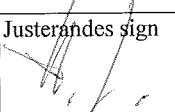
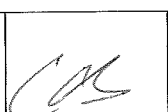

§ 130

Dnr 2018-00034

Övrig information

Kommunens revisorers beslut

- Magnus Jisborg informerar från möte med Wexnets lekmanarevisorer och att rutinerna kring protokollsläsning ska förbättras.
- Revisionschefen kommer maila ut förslag på sammanträdestider 2019 till revisionen och ärendet behandlas på nästa möte.

Justerandes sign				Utdragsbestyrkande
------------------	---	---	---	--------------------