

Tid och plats	Teleborgs slott, kl. 08:30
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) Jonas Wanér (V)
Övriga närvarande	
Tjänstepersoner	
Sofie Thor, revisionskontoret	
Anna Carlsson, kommunkansliet	
Övriga	
Jörn Wahlroth, PwC § 95	
Justering	
Justerare	Magnus Jisborg
Plats och tid	
Justerade paragrafer	§§ 92-107
Anmärkning	Ärenden behandlades i följande ordning: 92-94, 101, 100, 95-97, 99, 102-104, 106-107, 105, 98

Underskrifter

Sekreterare
Anna Carlsson

Ordförande
Carl-Olof Bengtsson

Justerare
Magnus Jisborg

Bevis om anslag av protokoll

kommunens revisorers protokoll från sammanträdet 2018-08-21 är justerat.

Anslagsdag 2018-09-05

Anslaget tas ner 2018-09-27

Förvaringsplats för protokollet Revisionskontoret

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

Underskrift

.....
Anna Carlsson

Förteckning över kommunens revisorer ärenden

§ 92	Dnr 292062 Utseende av protokollsjusterare.....	6
§ 93	Dnr 292061 Godkännande av föredragningslista.....	7
§ 94	Dnr 2018-00014 Granskning av uppföljning och kontroll av privata utförare	8
§ 95	Dnr 2017-00027 Föredragning av förstudie av byggnation av nytt kommunhus - beslut fattas vid sammanträdet i oktober	9
§ 96	Dnr 2017-00024 Granskning av regler och rutiner för särskilt boende - biståndsbedömning inom äldreomsorgen	10
§ 97	Dnr 2017-00021 Kommunstyrelsens svar på granskning av IT- och informationssäkerhet.....	11
§ 98	Dnr 292064 Information om pågående granskningar	12
§ 99	Dnr 2018-00030 Budgetuppföljning efter juli 2018.....	13
§ 100	Dnr 2018-00019 Uppföljning av internkontrollplan för kommunrevisionen 2018.....	14
§ 101	Dnr 2018-00031 Uppgifter avseende arbetsgivaransvar och delegation av personalärenden	15
§ 102	Dnr 2018-00004 Revisorernas bevakning av kommunfullmäktige 2018	17
§ 103	Dnr 292060 Revisorernas rapport från protokollsläsning juni.....	18
§ 104	Dnr 2018-00001 Inkomna och besvarade skrivelser av intresse samt inkomna inbjudningar och protokoll samlingsakt 2018	19
§ 105	Dnr 2018-00034 Övrig information	20
§ 106	Dnr 2018-00032	

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

Granskning av intern kontroll i rutiner för bokslut och årsredovisning 2018	21
§ 107 Dnr 2018-00033	
Granskning av delårsrapport och delårsbedömning 2018.....	22

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

§ 92

Dnr 292062

Utseende av protokollsjusterare

Kommunens revisorers beslut

Magnus Jisborg utses till justerare av protokollet.

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

§ 93

Dnr 292061

Godkännande av föredragningslista

Kommunens revisorers beslut

Revisorerna godkänner föreslagen föredragningslista

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

§ 94

Dnr 2018-00014

Granskning av uppföljning och kontroll av privata utförare

Kommunens revisorers beslut

Revisorerna beslutar att godkänna granskningsrapporten, de tillhörande rekommendationerna samt att rapporten skickas till kommunfullmäktige. Revisorerna beslutar att godkänna upprättat missiv och att detta ska skickas till kommunfullmäktige.

Bakgrund

PwC har tidigare fått i uppdrag av revisionen att genomföra en granskning av uppföljning och kontroll av privata utförare. Lena Salomon, PwC gjorde en genomgång av granskningsrapporten via telefon, Sofie Thor visade granskningsrapporten.

Beslutsunderlag

Revisionsrapport – granskning av uppföljning och kontroll av privata utförare.

Missiv granskning av uppföljning och kontroll av privata utförare.

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

§ 95

Dnr 2017-00027

Föredragning av förstudie av byggnation av nytt kommunhus

Kommunens revisorers beslut

Revisorerna noterar informationen.

Beslutsunderlag

Jörn Wahlroth redogjorde för arbetsmaterialet för granskning av stadshuset.

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

§ 96

Dnr 2017-00024

Granskning av regler och rutiner för särskilt boende - biståndsbedömning inom äldreomsorgen

Kommunens revisorers beslut

Revisorerna beslutar att godkänna granskningen och skicka denna till kommunfullmäktige.

Revisorerna beslutar att godkänna upprättat missiv och skicka detta till kommunfullmäktige.

Bakgrund

Revisorerna har gett PwC uppdraget att genomföra en granskning av regler och rutiner för särskilt boende och biståndsbedömning inom äldreomsorgen.

Beslutsunderlag

Revisionsrapport – granskning av regler och rutiner för särskilt boende.

Missiv granskning av regler och rutiner för särskilt boende.

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

§ 97

Dnr 2017-00021

Kommunstyrelsens svar på granskning av IT- och informationssäkerhet

Kommunens revisorers beslut

Revisorerna noterar kommunfullmäktiges beslut och kommunstyrelsens yttrande.

Bakgrund

Revisionen har genomfört en granskning kring IT- och informationssäkerhet och bett om kommunstyrelsens yttrande.

Beslutsunderlag

Granskning av IT- och informationssäkerhet samt kommunstyrelsens yttrande över missiv.

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

§ 98

Dnr 292064

Information om pågående granskningar

Kommunens revisorers beslut

Revisorerna noterar informationen.

Beslutsunderlag

Sofie Thor redogjorde för pågående granskningar; lönegranskning, VA, delårsrapport samt Växjöbostäder/grönytor.

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

§ 99

Dnr 2018-00030

Budgetuppföljning efter juli 2018

Kommunens revisorers beslut

Revisorerna godkänner rapport samt redovisning för ekonomiskt utfall per juli 2018.

Bakgrund

Revisorerna har beslutat att följa upp budget och utfall vid varje sammanträde.

Revisionschefen har i en ekonomisk uppföljning för revisionen redogjort för budgetutfall januari tom juli 2018. Till och med juli redovisas ett utfall på netto 1 403 tkr (netto 1 014 tkr motsvarande period 2017). Detta innebär en positiv avvikelse på 304 tkr i förhållande till budget för sju månader. Revisionskontoret har inte varit bemannat under perioden vilket påverkar lönekostnad och sociala avgifter. Kostnader för revisionskonsulter är högre än budgeterat för perioden, men detta beror på att delfakturerings av pågående granskningar under juni som beräknas rapporteras under hösten.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse från revisionschefen daterad 2018-08-09.

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

§ 100

Dnr 2018-00019

Uppföljning av internkontrollplan för kommunrevisionen 2018

Kommunens revisorers beslut

Revisorerna beslutar att jämte Kenneth Sjögren utse Magnus Jisborg till att ansvara för kontroll av arbetsgivarfrågor.

Revisorerna noterar att jäv inte förekommit.

Revisorerna noterar att avstämning och kontroll gjorts av arvodesutbetalning.

Bakgrund

Ett beslut finns i internkontrollplan om återrapportering i augusti över arvodesutbetalning. En kontroll av arvoden har gjorts.

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

§ 101

Dnr 2018-00031

Uppgifter avseende arbetsgivaransvar och delegation av personalärenden

Kommunens revisorers beslut

Revisorernas ordförande får i uppdrag att hantera arbetsuppgifter inom ramen för arbetsgivaransvaret avseende revisionschefen.

Följande personalärenden delegeras till ordförande:

- Beslut om tjänstledighet utan lön, som inte följer av lag eller avtal
- Beslut om ledighet med bibehållen lön för enskild angelägenhet av vikt, högst 10 arbetsdagar per kalenderår i enlighet med kommunens riktlinjer

Delegationsbesluten ska anmälas till revisorerna för kännedom. Beslutet ska delges revisorerna vid närmast påföljande sammanträde.

Bakgrund

För närvarande finns en revisionschef anställd vid revisionskontoret. Ordförande föreslår hantera de arbetsuppgifter som uppkommer inom ramen för arbetsgivaransvaret avseende revisionschefen. Detta handlar om rent verkställande åtgärder av vardaglig karaktär som behövs för att verksamheten ska kunna bedrivas. Det handlar om olika typer av personalärenden, exempelvis medarbetarsamtal, ledighet vid sjukdom och för vård av sjukt barn.

Vidare finns möjlighet för revisorerna att på samma sätt som övriga nämnder delegera beslutanderätt i olika typer av personalärenden som inte kan anses vara av verkställande karaktär. Detta handlar t.ex. om beslut om anställning, avstängning, uppsägning av arbetstagare på grund av arbetsbrist eller personliga skäl, tjänstledighet utan lön som inte följer lag eller avtal mm. Revisorerna kan även välja att inte delegera denna typ av ärenden utan lyfta dessa vid sammanträde för beslut.

Revisionskontoret föreslår att endast två typer av beslut delegeras till ordförande:

- Beslut om tjänstledighet utan lön, som inte följer av lag eller avtal
- Beslut om ledighet med bibehållen lön för enskild angelägenhet av vikt, högst 10 arbetsdagar per kalenderår i enlighet med kommunens riktlinjer.

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

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse från revisionschefen daterad 2018-08-10.

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

§ 102

Dnr 2018-00004

Revisorernas bevakning av kommunfullmäktige 2018

Kommunens revisorers beslut

Ingen rapport avlades.

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

§ 103

Dnr 292060

Revisorernas rapport från protokollsläsning juni

Kommunens revisorers beslut

Ingen rapport avlades.

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

§ 104

Dnr 2018-00001

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

Kommunens revisorers beslut

Revisorerna noterar informationen.

Beslutsunderlag

PwC:s omvärldsbevakning från juni.

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

§ 105

Dnr 2018-00034

Övrig information

Kommunens revisorers beslut

1. Revisorerna beslutar att ta med frågan i den årliga riskbedömningen.
2. Revisorerna beslutar att godkänna föreslagen planering för hearingstillfällena.
3. Revisorerna noterar informationen.
4. Revisorerna noterar informationen.
5. Revisorerna beslutar att inte hålla sammanträde i september.

Revisorerna beslutar att bemyndiga ordförande att godkänna revisorernas delårsrapport per augusti och överlämna den till ekonomikontoret.

Information ges till övriga revisorer via e-post.

Bakgrund

1. Bo Frank har bett revisionen att göra en granskning av Växjö kommuns tolkverksamhet. En diskussion kring denna förfrågan fördes.
2. I samband med planeringen av granskningar beslutade revisorerna att hålla en hearing med tekniska-, utbildnings samt valnämnden för gemensam utfrågning som kommer att fungera som komplement till respektive granskningsområde.
Hearing med tekniska nämnden - trafik och parkeringsfrågor 19 november.
Hearing utbildningsnämnden - skolresultat 12 november
Hearing valnämnden - valprocessen 13 november
3. Revisionen har fått frågan gällande lämpligheten i ett samarbete mellan IST och utbildningsnämnden. Sofie Thor informerade om samarbetet mellan IST och Centrumskolan och vilka regler som gäller för sponsring av kommunal verksamhet och juridiska aspekter för lämplighet och förhållningssätt till detta.
4. Sofie Thor lämnade rapport om revisionsarbetet.
5. En diskussion fördes kring höstens sammanträdestider.

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

§ 106

Dnr 2018-00032

Granskning av intern kontroll i rutiner för bokslut och årsredovisning 2018

Kommunens revisorers beslut

Revisorerna beslutar att godkänna båda projektplanerna.

Beslutsunderlag

Projektplan för internkontroll för leverantörsfakturor samt för exploateringsverksamhet.

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

§ 107

Dnr 2018-00033

Granskning av delårsrapport och delårsbedömning 2018

Kommunens revisorers beslut

Revisorerna beslutar att godkänna projektplanen.

Beslutsunderlag

Projektplan för granskning av delårsrapport.

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