

Tid och plats	C-salen, kl. 08.30 – 11.20
Beslutande	
Ledamöter	Carl-Olof Bengtsson (S), ordf. §§ 62-70, 72-77 Sven Pehrson (C), vice ordf. Carl Geijer (M) Magnus Jisborg (M) Marita Bengtsson (MP) Kennerth Sjögren (S) Ann-Mari Häggsgård (S) Peter Bengtsson (S) Jonas Wanér (V) Bertil Olsson (KD)
Övriga närvarande	
Tjänstepersoner	Martin Fransson, sekreterare Sofie Thor, revisionschef
Justering	
Justerare	Sven Pehrsson (C) §§ 62-70, 72-77 Peter Bengtsson (S) § 71
Plats och tid	Kommunkansliet
Justerade paragrafer	§§ 62-77
Ajournering	09.25-09.45
Anmärkning	Ärendena behandlades i följande ordning: §§ 62-70, 77, 71-77
Underskrifter	
Sekreterare Martin Fransson
Ordförande Carl-Olof Bengtsson §§ 62-70, 72-77

.....
Sven Pehrsson § 71

Justerare

.....
Sven Pehrsson §§ 62-70, 72-77

.....
Peter Bengtsson § 71

Bevis om anslag av protokoll

kommunens revisorers protokoll från sammanträdet 2018-05-28 är justerat.

Anslagsdag

Anslaget tas ner

Förvaringsplats för protokollet Kommunkansliet

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

Underskrift

.....
Martin Fransson

Förteckning över kommunens revisorer ärenden den 28 maj 2018

§ 62	Dnr 291965 Val av protokolljusterare	6
§ 63	Dnr 291966 Fastställande av föredragningslista	7
§ 64	Dnr 291972 Presentation av ny ledamot	8
§ 65	Dnr 291967 Presentation av ny revisionschef.....	9
§ 66	Dnr 291968 Förfrågan om uppdrag för PwC i kommunalt bolag.....	10
§ 67	Dnr 2017-00026 Uppföljning kring avtal för revisionstjänster mellan Växjö kommuns revisorer och PwC.....	12
§ 68	Dnr 2018-00025 Budget 2018 och 4-månadersuppföljning.....	13
§ 69	Dnr 2018-00019 Genomgång av internkontrollplan för kommunrevisionen 2018.....	15
§ 70	Dnr 291969 Rapportering kring bildandet av kommungemensamt avfallsbolag	16
§ 71	Dnr 2016-00007 Åtterrapporering från KF över granskning av Sandvik 3 hos VEAB 2016	17
§ 72	Dnr 2018-00004 Rapportering från kommunfullmäktige april och maj 2018	18
§ 73	Dnr 291974 Revisorernas rapportering från protokollsläsning februari-april	19
§ 74	Dnr 2018-00026 Dataskyddsombud för kommunens revisorer	20
§ 75	Dnr 291964 Omvärldsblad april 2018	22
§ 76	Dnr 291971 Övrigt.....	23

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

§ 77 Dnr 2018-00023
Val av särskilt ansvarig revisor för tekniska nämnden efter Johnny
Werlov (V) 24

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

§ 62

Dnr 291965

Val av protokolljusterare

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer utser Sven Pehrsson (C) till justerare.

Bakgrund

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

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

§ 63

Dnr 291966

Fastställande av föredragningslista

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer fastställer föredragningslistan med följande tillägg:

- Val av ansvarig revisor för tekniska nämnden efter Johnny Werlöv (V)

Bakgrund

Ordförande Carl-Olof Bengtsson föreslår att kommunens revisorer fastställer föredragningslistan med följande tillägg:

- Val av ansvarig revisor för tekniska nämnden efter Johnny Werlöv (V)

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

§ 64

Dnr 291972

Presentation av ny ledamot

Jonas Wanér har valts som ny revisor efter Johnny Werlöv. Wanér presenterar sig för kommunens revisorer vid dagens sammanträde.

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

§ 65

Dnr 291967

Presentation av ny revisionschef

Sofie Thor, ny revisionschef, presenterar sig för kommunens revisorer.

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

§ 66

Dnr 291968

Förfrågan om uppdrag för PwC i kommunalt bolag

Kommunens revisorers beslut

1. Kommunens revisorer avslår förfrågan som rör uppdrag från Kultur- och fritidsnämnden.
2. Kommunens revisorer beviljar förfrågan som rör konsulttjänster inom ekonomiområdet för Växjö Energi AB.
3. Kommunens revisorer beslutar att ge revisionschefen i uppdrag att ta fram förslag på policy på detta område.

Bakgrund

PwC har inkommit med två förfrågningar om de får genomföra uppdrag för bolag och nämnder i kommunen.

Den första förfrågan är ett uppdrag från kultur- och fritidsnämnden att värdera en verksamhet. Den andra förfrågan är ett uppdrag från Växjö Energi AB om ett ramavtal för löpande avrop avseende projektledning inom ekonomiområdet, interim ekonomichef, rutinbeskrivningar, analyser, bollplank till ledningen, ekonomistöd till verksamheten, deklarerationer, rapportering, skattefrågor, verksamhetsstyrning, affärsstöd såsom investerings- och produktkalkyler samt lönsamhetsanalyser, stöd vid affärsplan- och budgetarbete, månads- och årsbokslut, årsredovisningar

Yrkanden

Carl-Olof Bengtsson (S):

1. Kommunens revisorer avslår förfrågan som rör uppdrag från Kultur- och fritidsnämnden.
2. Kommunens revisorer beviljar förfrågan som rör konsulttjänster inom ekonomiområdet för Växjö Energi AB.
3. Kommunens revisorer beslutar att ge revisionschefen i uppdrag att ta fram förslag på policy på detta område

Beslutsordning

Ordförande Bengtsson (S) frågar om yrkandet kan antas och konstaterar att kommunens revisorer beslutar enligt det egna yrkandet.

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

Beslutet skickas till
PwC

För åtgärd
Revisionschefen

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

§ 67

Dnr 2017-00026

Uppföljning kring avtal för revisionstjänster mellan Växjö kommuns revisorer och PwC

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att förlänga avtalet med PwC ytterligare ett år till 2019-12-31.

Bakgrund

Kommunens revisorer kan förlänga befintligt avtal med PwC, tecknat 2017-06-08, ett år i taget. Avtalet måste förlängas innan juni månads utgång annars går avtalet ut 31 december 2018.

Sofie Thor, revisionschef, redogör för avtalet och hur det har följts under året.

Beslutet skickas till

För kännedom
Revisionschefen
Upphandlingschefen

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

§ 68

Dnr 2018-00025

Budget 2018 och 4-månadersuppföljning

Kommunens revisorers beslut

1. Revisorerna godkänner internbudget 2018. Revisorerna beslutar att använda 200 000 kronor av eget kapital för genomförande av granskningar i enlighet med beslutad revisionsplan och tillkommande granskning avseende rutiner för lönehantering.
2. Revisionschefen får i uppdrag att lämna över internbudgeten till ekonomikontoret.
3. Revisorerna godkänner redovisningen för utfall per april 2018 samt helårsprognos 2018.
4. Paragrafen justeras omedelbart.

Bakgrund

Varje nämnd ska fastställa en internbudget för verksamhetsåret.

Varje nämnd ska också genomföra en fördjupad prognos av utfallet efter april.

Beslutsunderlag

Revisionschefen har tagit fram ett förslag till budget med intäkter och kostnader för 2018. Utgångspunkten är tilldelad anslagsram och utfall 2017 samt kända förutsättningar för 2018. Budgeten för revisionskonsulter baseras på beslutad revisionsplan för 2018 och under året beställda granskningar. Utöver den grundläggande granskningen och de fördjupade granskningar som är beslutade i revisionsplanen har ytterligare en granskning tillkommit avseende rutiner för lönehantering utifrån revisorernas löpande bedömning av risker för kommunens verksamhet. I budgeten för revisionskonsulter ingår även uppskattade kostnader för utnyttjande av option i avtal avseende arbetsuppgifter som utförs av revisionschef, då tjänsten inte har varit bemannad under ca fem månader.

Revisionschefen redogör i skrivelsen också för utfall efter april. Till och med april är utfall netto 730 tkr, vilket är 232 tkr lägre än motsvarande period 2017. Detta beror till största del på att revisionskontoret inte varit bemannat under perioden vilket påverkar lönekostnad och sociala avgifter. Kostnader

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

för revisionskonsulter har varit högre jämfört med föregående år, vilket beror på dels ett nytt avtal med andra faktureringsrutiner, dels utnyttjande av option för samordning av revisionsarbetet. Vidare har kostnaden för sammanträdes-/förettningsarvode varit högre jämfört med föregående år. Sammantaget bedöms dock kostnaderna för helåret bli i paritet med förslag till internbudget för 2018.

Beslutet skickas till

För åtgärd
Revisionschefen

För kännedom
Ekonomikontoret

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

§ 69

Dnr 2018-00019

Genomgång av internkontrollplan för kommunrevisionen 2018

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar följande:

- Sven Pehrsson (C) är tillsammans med ordförande ansvarig för området *Budgetuppföljning per kvartal*
- Eva Eriksson (MP) är tillsammans med ordförande ansvarig för området *Utbildning ledamöter i revisionen (nyvalsutbildning och fortbildning)*
- Ann-Marie Häggsgård (S) är tillsammans med ordförande ansvarig för området *Arvode ledamöter*.
- Magnus Jisborg (M) är tillsammans med ordförande ansvarig för området *Revisionens arbetsgivaransvar*.

Bakgrund

Kommunens revisorer har antagit en interkontrollplan för 2018. Vid dagens möte ska revisorerna utse ansvariga för respektive kontrollmoment.

Yrkanden

Carl Olof Bengtsson (S): Kommunens revisorer beslutar följande:

- Sven Pehrsson (C) är tillsammans med ordförande ansvarig för området *Budgetuppföljning per kvartal*
- Eva Eriksson (MP) är tillsammans med ordförande ansvarig för området *Utbildning ledamöter i revisionen (nyvalsutbildning och fortbildning)*
- Ann-Marie Häggsgård (S) är tillsammans med ordförande ansvarig för området *Arvode ledamöter*.
- Magnus Jisborg (M) är tillsammans med ordförande ansvarig för området *Revisionens arbetsgivaransvar*.

Beslutsordning

Ordförande Bengtsson frågar om yrkandet kan antas och konstaterar att kommunens revisorer beslutar enligt det egna yrkandet.

Beslutet skickas till

För kännedom

Ansvariga delområden

Revisionschefen

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

§ 70

Dnr 291969

Rapportering kring bildandet av kommungemensamt avfallsbolag

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen i protokollet.

Bakgrund

Kommunfullmäktige har beslutat att tillsammans med fem andra kommuner bilda ett kommungemensamt avfallsbolag.

Magnus Jisborg (M) och Ann-Marie Häggsgård (S) rapporterar om det förberedande arbete som genomförts för att genomföra revision av bolaget.

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

§ 71

Dnr 2016-00007

Återrapportering från KF över granskning av Sandvik 3 hos VEAB 2016

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen i protokollet.

Jäv

Carl-Olof Bengtsson (S) anmäler jäv och deltar inte i handläggningen av ärendet.

Bakgrund

Kommunfullmäktige har i § 90/2018 behandlat granskningen av byggnationen av Sandvik 3.

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

§ 72

Dnr 2018-00004

Rapportering från kommunfullmäktige april och maj 2018

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen i protokollet.

Bakgrund

Sven Pehrsson (C) redogör muntligt för en del av de ärenden som behandlades vid kommunfullmäktiges sammanträde den 15 maj men ska återkomma med en skriftlig rapport.

Carl-Olof Bengtsson (S) har lämnat en skriftlig rapport från kommunfullmäktiges sammanträde i april.

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

§ 73

Dnr 291974

Revisorernas rapportering från protokollsläsning februari-april

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen i protokollet.

Bakgrund

Varje ledamot i revisionen går igenom protokoll från de nämnder som de är ansvariga för. Vid varje sammanträde har revisorerna möjlighet att lyfta frågor som är av större intresse.

Beslutsunderlag

Kommunens revisorer rapporterar från genomgångna protokoll för perioden februari till april 2018.

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

§ 74

Dnr 2018-00026

Dataskyddsbud för kommunens revisorer

Kommunens revisorers beslut

1. Kommunens revisorer utser Marcus Holmqvist till dataskyddsbud enligt artikel 37 dataskyddsförordningen, EU 2016/679 (GDPR), för revisorernas personuppgiftsbehandling från och med 25 maj 2018.
2. Kommunens revisorer utser revisionschefen som ansvarig kontaktperson för personuppgiftsfrågor som rör revisorernas verksamhet.
3. Kommunens revisorer beslutar att delegera rätten att besluta om utlämnande av registerutdrag, begäran om rättande, raderande eller blockerande av personuppgifter till revisionschefen.
4. Kommunens revisorer beslutar att delegera rätten att lämna yttrande till förvaltningsrätt och besluta om överklagande gällande utlämnande av registerutdrag, begäran om rättande, raderande eller blockerande av personuppgifter till revisionschefen.
5. Kommunens revisorer beslutar att delegera rätten att teckna personuppgiftsbiträdesavtal till ordförande.
6. Kommunens revisorer beslutar att delegera ansvaret för registerförteckningen till revisionschefen.
7. Paragrafen justeras omedelbart.

Bakgrund

Europeiska unionen (EU) har beslutat om en ny förordning som innehåller regler för hur man får behandla personuppgifter. Förordningen börjar gälla 25 maj 2018 och kallas dataskyddsförordningen eller GDPR. Förordningen kommer att gälla direkt i alla EU:s medlemsländer och ersätter nationella regler, som till exempel personuppgiftslagen (PuL) i Sverige.

Mycket i dataskyddsförordningen liknar de regler som finns i nuvarande personuppgiftslag. På samma sätt som idag får man till exempel behandla personuppgifter med stöd av samtycke från de registrerade, för att uppfylla ett avtal eller efter en intresseavvägning. De registrerade kommer även i

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

fortsättningen att ha rätt att få information om den personuppgiftsbehandling som sker och den som behandlar personuppgifter måste ha tillräckliga säkerhetsåtgärder för att uppgifterna skyddas på rätt sätt. Om det är fråga om uppgifter om hälsa, etniskt ursprung, politisk uppfattning eller religiös tro ställs särskilda krav.

Beslutsunderlag

Revisionschefen har i en skrivelse, den 24 maj 2018, redogjort för ärendet och lämnat förslag till beslut.

Beslutet skickas till

Datainspektionen (anmälningssblankett)

För kännedom

Dataskyddsombudet

Revisionschefen

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

§ 75

Dnr 291964

Omvärldsblad april 2018

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen i protokollet.

Bakgrund

PwC har överlämnat en omvärldsbevakning för april 2018.

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

§ 76

Dnr 291971

Övrigt

Ordförande Carl-Olof Bengtsson (S) meddelar att revisorernas sammanträde den 23 oktober utgår. Sammanträdet den 5 oktober blir ett vanligt möte i stället för att bara hantera delårsrapporten.

Sofie Thor, revisionschef, informerar om två pågående granskningar som rör Växjöbostäder, fusionen och grönyteskötsel. Växjöbostäder gör egna utredningar på området och de pågående granskningarna kommer därför pausas i avvaktan på de pågående utredningarna.

Ann-Marie Häggsgård (S) tar upp revisorernas hemsida och att protokoll och granskningshandlingar inte är publicerade.

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

§ 77

Dnr 2018-00023

Val av särskilt ansvarig revisor för tekniska nämnden efter Johnny Werlöv (V)

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att Jonas Waner (V) ska vara särskilt ansvarig revisor i tekniska nämnden.

Bakgrund

Johnny Werlöv har avsagt sig uppdraget som revisor. Ordförande Carl-Olof Bengtsson föreslår att Jonas Waner (V) ska vara särskilt ansvarig revisor i tekniska nämnden efter Werlöv.

Beslutet skickas till

För kännedom

Jonas Waner

Tekniska nämnden

Revisionschefen

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