

**Plats och tid**

Rottnesalen, klockan 08:30-12:05

**Beslutande**

Ledamöter

Sigvard Jakobsson (M), Ordförande  
Anna Fransson (S)  
Kaj Lindholm (S)  
Fredrik Åberg (S)  
Carl Geijer (M)  
Göran Kannerby (KD)  
Torgny Klasson (L)  
Niklas Nyström (SD)  
Anders Franzén (C)

**Övriga närvarande**

Tjänstepersoner

Johanna Sjöberg, kanslisekreterare

Övriga

Fredrik Ottosson, KPMG

**Justering**

Protokollet justeras med digital signering och saknar därför namnunderskrifter

Sekreterare

Johanna Sjöberg

Ordförande

Sigvard Jakobsson

Justerare

Anna Fransson

Justerade paragrafer

§§ 15-31

**Ajournering**

Klockan 09.35-09.55

**Anmärkning**

Paragraferna behandlades i följande ordning:  
§ 15-20, § 22, § 21, § 23-31

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
----------------------	---------------------	--------------------

## Förteckning över kommunens revisorers ärenden

§ 15	Dnr 292154 Val av justerare .....	4
§ 16	Dnr 292770 Genomgång av föregående mötesprotokoll.....	5
§ 17	Dnr 292155 Godkännande av föredragningslista .....	6
§ 18	Dnr 2023-00004 Introduktion kommunrevisionen .....	7
§ 19	Dnr 2023-00007 Beslut om digital signering av handlingar i Open ePlatform.....	8
§ 20	Dnr 2023-00002 Internbudget 2023.....	9
§ 21	Dnr 2022-00030 Internkontrollplan 2023.....	10
§ 22	Dnr 2023-00008 Bokslut 2022 .....	11
§ 23	Dnr 2023-00001 Inför grundläggande granskning 2023 .....	12
§ 24	Dnr 2022-00044 Pågående granskningsarbete.....	13
§ 25	Dnr 2022-00033 Val av fördjupade granskningar.....	14
§ 26	Dnr 2022-00043 Ekonomisk uppföljning per januari.....	15
§ 27	Dnr 292498 Rapport från presidiet .....	16
§ 28	Dnr 292360 Rapport från ledamöter .....	17
§ 29	Dnr 2022-00045 Presentation på kommunfullmäktige.....	18
§ 30	Dnr 2022-00042 Inkomna skrivelser av intresse samt inbjudningar och protokoll.	19
§ 31	Dnr 292297 Övrigt .....	20

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

**Sammanträdesprotokoll**  
**Kommunens revisorer**  
2023-02-16



Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
----------------------	---------------------	--------------------

§ 15

Dnr 292154

## Val av justerare

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att Anna Fransson (S) ska justera protokollet.

### Bakgrund

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

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 16

Dnr 292770

## Genomgång av föregående mötesprotokoll

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner föregående mötesprotokoll utan anmärkning.

### Bakgrund

Kommunens revisorer går igenom föregående sammanträdesprotokoll.

### Beslutsunderlag

- Protokoll kommunens revisorer 2023-01-19

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 17

Dnr 292155

## Godkännande av föredragningslista

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner föredragningslistan.

### Bakgrund

Ordförande Sigvard Jakobsson (M) frågar om kommunens revisorer godkänner föredragningslistan.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 18

Dnr 2023-00004

## Introduktion kommunrevisionen

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

### Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade den 13 december i § 235/2022 om val av revisorer från och med 2023 till och med april 2027. Som ny förtroendevald inom kommunens revisorer finns behov av grundläggande och relevant information om kommunrevisionens organisation och uppdrag.

Fredrik Ottosson från KPMG och sekreterare Johanna Sjöberg föredrar ärendet under dagens sammanträde. Ottosson går igenom följande delar inom revisionen:

- Det kommunala ansvarssystemet
- Revisorernas uppdrag och ansvar inom kommunen
- Kommunrevisionens organisation
- Revisionsprocessen
- Granskningsarbetets delar; Grundläggande granskning, fördjupad granskning, granskning av delårsrapport och årsredovisning
- Ekonomi och budget inom revisionen

Sjöberg redogör för väsentliga delar som förtroendevald revisor:

- Arbetsordning
- Reglemente
- Kommunrevisionens webbsida på [www.vaxjo.se](http://www.vaxjo.se)
- Arvoden

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 19

Dnr 2023-00007

## Beslut om digital signering av handlingar i Open ePlattform

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner Open ePlattform som metod vid elektronisk underskrift av handlingar.

### Bakgrund

Behovet av en digital hantering av underskrifter kommer under våren öka då arbetet med årsredovisningen påbörjas. Det innebär att flertalet revisionsberättelser, årsredovisningar och granskningsrapporter ska signeras av ledamöter, revisorer och auktoriserade revisorer. En digital signering skulle förenkla hanteringen och på så sätt effektivisera arbetet.

### Beslutsunderlag

Kommunchefen har i en skrivelse den 29 mars 2022 redogjort för ärendet. Av skrivelsen framgår att det finns behov av att kunna använda andra signeringslösningar än Ciceron, särskilt i fall där signering av dokument ska ske av aktörer utanför kommunorganisationen. Kommunens e-tjänstplattform, Open ePlattform, erbjuder denna typ av funktionalitet.

Dokumentsignering i Open ePlattform är en fristående modul som används för att signera en pdf-fil med e-legitimation. PDF-filen laddas upp i lösningen och skickas för signering. Kansliavdelningen och IT-avdelningen tar fram instruktioner för de personer som ska använda signeringslösningen.

- Kommunchefens skrivelse, daterad 2022-03-29

### Beslutet skickas till

För åtgärd  
Sekreterare

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande



§ 20

Dnr 2023-00002

## Internbudget 2023

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att fastställa förslag till internbudget 2023.

### Bakgrund

Alla nämnder och styrelser ska årligen upprätta en internbudget inför varje verksamhetsår. Kommunens revisorer har att fastställa internbudget för år 2023.

### Beslutsunderlag

Fredrik Ottosson från KPMG föredrar ärendet under dagens sammanträde.

Ottosson redogör för förändringar inom budgeten för 2023 som bland annat innebär ramförstärkning med 139 000 kronor, ökat anslag samt högre kostnader för utbildning och arvoden.

- Förslag till revisorerens internbudget 2023, daterad 2023-02-06

### Beslutet skickas till

För kännedom

Ekonomiavdelningen

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 21

Dnr 2022-00030

## Internkontrollplan 2023

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att fastställa internkontrollplanen för 2023.

### Bakgrund

Kommunens revisorer ska årligen besluta om intern kontroll för den egna verksamheten.

### Beslutsunderlag

Ett förslag till internkontrollplan för år 2023 har tagits fram av kommunens revisorers presidium tillsammans med Fredrik Ottosson från revisionsföretaget KPMG.

I kommunrevisionens presidium förslag till internkontrollplan framgår olika typer av riskområden som presidiet uppenbarar. Jäv, felaktig attest av fakturor, tillämpning av bestämmelser för arvoden samt inaktuell hemsida är risker som innefattas i internkontrollplanen. Utifrån riskområdena presenteras en riskvärdering och granskningsåtgärder.

- KPMG:s skrivelse om revisorernas internkontrollplan 2023, daterad 2023-02-09
- Förslag på internkontrollplan för kommunens revisorer 2023, daterad 2023-02-09

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 22

Dnr 2023-00008

## Bokslut 2022

### Kommunens revisorers beslut

1. Kommunens revisorer fastställer bokslut för 2022.
2. Kommunens revisorer noterar att en närmare redogörelse för den verksamhet som revisorerna drivit under 2022 lämnas i dokumentet *Revisorernas redogörelse* som överlämnas till kommunfullmäktige tillsammans med revisionsberättelsen i april 2023.

### Bakgrund

Alla nämnder ska upprätta bokslut och göra en årsrapport för verksamhetsåret 2022.

### Beslutsunderlag

Kommunens revisorer redovisar en negativ avvikelse mot budget på cirka 480 000 kronor, ett underskott som revisorerna har fått beviljat.

- Kommunens revisorers bokslut för 2022, daterat 2023-02-06

### Beslutet skickas till

För kännedom  
Kommunstyrelsen

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 23

Dnr 2023-00001

## Inför grundläggande granskning 2023

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

### Bakgrund

Kommunens revisorer ska årligen granska alla styrelser och nämnder, vilket framgår enligt kommunallagen och god revisions sed. Den grundläggande granskningen är ett underlag till de förtroendevalda i kommunrevisionen för att sedan ge ett uttalande i revisionsberättelsen.

Fredrik Ottosson från KPMG föredrar ärendet under dagens sammanträde. Ottosson redogör för arbetet med den grundläggande granskningen och dess syfte. Beslut om inriktning för granskningen ska fastställas av kommunens revisorer. Vidare presenterar Ottosson de fokusområden som ingår i den grundläggande granskningen:

- Verksamhetsuppföljning
- Ekonomistyrning
- Målstyrning
- Uppföljning för ekonomi
- Intern kontroll

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 24

Dnr 2022-00044

## Pågående granskningsarbete

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar sammanställningen över pågående granskningsarbete.

### Bakgrund

En sammanställning över pågående och genomförda granskningar presenteras vid kommunrevisionens sammanträden.

### Beslutsunderlag

Enligt förteckningen av pågående granskningsarbete kan följande granskningar noteras:

- Granskning av det förebyggande arbetet mot välfärdsbedrägerier
- Granskning av kommunens digitaliseringsarbete

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 25

Dnr 2022-00033

## Val av fördjupade granskningar

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att beställa projektplaner från KPMG inom följande områden:

- Kommunens krisberedskap
- Kompetensförsörjning inom kommunen

### Bakgrund

Under dagens sammanträde fastställer kommunens revisorer riskområden och beställer projektplaner från revisionsföretaget KPMG.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 26

Dnr 2022-00043

## Ekonomisk uppföljning per januari

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar den ekonomiska uppföljningen.

### Bakgrund

Ekonomiavdelningen sammanställer en ekonomisk rapport per föregående månad som redovisas för kommunens revisorer vid varje sammanträdestillfälle.

### Beslutsunderlag

- Ekonomisk uppföljning per januari 2023, daterad 2023-02-09

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 27

Dnr 292498

## Rapport från presidiet

### Kommunens revisorers beslut

Ingen information från presidiet framförs under dagens sammanträde.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande



§ 28

Dnr 292360

## Rapport från ledamöter

### Kommunens revisorers beslut

Ingen information från ledamöterna framförs under dagens sammanträde.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 29

Dnr 2022-00045

## Presentation på kommunfullmäktige

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att Torgny Klasson (L) föredrar kring granskningarna som översänts till kommunfullmäktige för kännedom.

### Bakgrund

På samtliga kommunfullmäktiges sammanträden finns en stående punkt i dagordningen där revisorerna ges möjlighet att lyfta relevanta händelser inom revisionen och granskningsarbetet. Under revisorernas sammanträden beslutas om vem av revisorerna som föredrar ärendet på kommunfullmäktige.

Följande granskningar kommer presenteras under kommunfullmäktiges sammanträde den 28 februari:

- Granskning över grundläggande granskning 2022, daterad 2023-01-03
- Granskning av uppföljning avseende placeringar för barn och unga, daterad 2022-11-03

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 30

Dnr 2022-00042

## Inkomna skrivelser av intresse samt inbjudningar och protokoll

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar skrivelserna.

### Bakgrund

Inkomna skrivelser, protokoll och inbjudningar som är av intresse redovisas för revisorerna vid varje sammanträdestillfälle.

### Beslutsunderlag

- Ej verkställda beslut enligt SoL – kvartal 4, daterat 2023-02-09
- Ej verkställda beslut enligt LSS – kvartal 4, daterat 2023-02-09

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 31

Dnr 292297

## Övrigt

**Kommunens revisorers beslut**  
Inga övriga ärenden behandlas.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

## Undertecknat av följande personer

### **SIGVARD JAKOBSSON**

E-Legitimation: BankID Mobile  
Datum: 2023-03-01 18:20:50  
Transaktionsidentitet: 511C28C3C96CC3A998076261FF337551D25AB9A6F0

### **Anna Maria Fransson**

E-Legitimation: BankID Mobile  
Datum: 2023-03-02 14:01:57  
Transaktionsidentitet: 4459318F846D40F397F946085D63C015BFA888BEF7

Underskriftstjänst: **Visma Underskriftstjänst**

Dokumentet är signerat av Ciceron DoÄ

## Organisation

Organisation: Kommunens revisorer

Organisationsnr: 212000-0662

E-post: [revisionskontoret@vaxjo.se](mailto:revisionskontoret@vaxjo.se)

Hemsida: [www.vaxjo.se](http://www.vaxjo.se)