

Plats och tid Microsoft Teams, kl. 08:30-10:10

Beslutande

Ledamöter
Örjan Mossberg (V), ordförande
Nils Fransson (L), 1:e vice ordförande
Kaj Lindholm (S)
Anna Fransson (S)
Kennert Sjögren (S)
Benny Johansson (M)
Carl Geijer (M)
Lars-Evert Ekman (C)
Göran Kannerby (KD)

Övriga närvarande

Tjänstepersoner
Fredrik Ottosson, KPMG
Martin Fransson, sekreterare
Ida Karmberg, kanslissekreterare
Johanna Sjöberg, kanslissekreterare

Justering

Protokollet justeras med digital signering och saknar därför namnunderskrifter

Sekreterare Martin Fransson

Ordförande Örjan Mossberg

Justerare Nils Fransson

Justerade paragrafer §§ 1-17

Anmärkning

Paragraferna behandlades i följande ordning:
§ 1-15, § 17, § 16

Sammanträdet genomfördes digitalt med
anledning av rådande pandemi

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

Förteckning över kommunens revisorers ärenden

§ 1	Dnr 292154 Val av justerare	4
§ 2	Dnr 292155 Godkännande av föredragningslista	5
§ 3	Dnr 292770 Genomgång av föregående mötesprotokoll.....	6
§ 4	Dnr 2021-00014 Yttrande från kommunstyrelsen och Växjö Kommunföretag AB över granskning av arbetet att motverka fusk, oegentligheter och bedrägerier.....	7
§ 5	Dnr 2021-00033 Pågående granskningsarbete.. Fel! Bokmärket är inte definierat.	
§ 6	Dnr 2021-00029 Diskussion om granskningar utifrån lista över väsentliga risker ..	8
§ 7	Dnr 2021-00017 Återkoppling från möte med presidiet i nämnden för arbete och välfärd om nämndens yttrande över Granskning av insatser för att få nyanlända självförsörjande	9
§ 8	Dnr 2022-00001 Grundläggande granskning 2022 - fokus intern kontroll	10
§ 9	Dnr 2021-00030 Rapport om primärkommunala revisionskonferensen nr 71 i Växjö (PR 71)	11
§ 10	Dnr 2021-00002 Ekonomisk uppföljning	12
§ 11	Dnr 2022-00003 Översyn av revisionsuppdrag i föreningar och stiftelser	13
§ 12	Dnr 292498 Rapport från presidiet	14
§ 13	Dnr 292360 Rapport från ledamöter	15
§ 14	Dnr 2022-00002 Enkät från SKR om kommunal revision.....	16

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 15	Dnr 2021-00001 Inkomna och besvarade skrivelser av intresse samt inkomna inbjudningar och protokoll.....	17
§ 16	Dnr 292297 Övrigt	18
§ 17	Dnr 2020-00030 Revisorernas bevakning av kommunfullmäktige	19

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 1

Dnr 292154

Val av justerare

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att Nils Fransson (L) ska justera protokollet.

Bakgrund

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

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 2

Dnr 292155

Godkännande av föredragningslista

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner föredragningslistan med följande tillägg:

- Bevakningsansvar för kommunfullmäktige

Bakgrund

Ordförande Örjan Mossberg (V) frågar om kommunens revisorer godkänner föredragningslistan med följande tillägg:

- Bevakningsansvar för kommunfullmäktige

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 3

Dnr 292770

Genomgång av föregående mötesprotokoll

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar redovisningen.

Bakgrund

Kommunens revisorer har infört som rutin att gå igenom föregående sammanträdesprotokoll.

Beslutsunderlag

Kommunens revisorers protokoll från 2 december 2021.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 4

Dnr 2021-00014

Yttrande från kommunstyrelsen och Växjö Kommunföretag AB över granskning av arbetet att motverka fusk, oegentligheter och bedrägerier

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Rapporten kommer att följas upp inom arbetet med grundläggande granskning 2022

Bakgrund

Kommunens revisorer har låtit genomföra en fördjupad granskning av arbetet mot att motverka fusk, oegentligheter och bedrägerier i kommunkoncernen. Syftet har varit att bedöma om kommunstyrelsen, nämnder och bolagsstyrelser bedriver ett strategiskt arbete för att motverka fusk, oegentligheter och bedrägerier.

Kommunens revisorer beslutade i § 152/2021 följande:

1. Kommunens revisorer godkänner revisionsrapporten med tillhörande missiv och skickar de vidare till kommunstyrelsen och Växjö Kommunföretag AB för yttrande senast 30 november.
2. Kommunens revisorer önskar ett samordnat svar gällande kommunen från kommunstyrelsen och ett samordnat svar från Växjö Kommunföretag AB (VKAB) gällande kommunens helägda bolag.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsen har i § 445/2021 lämnat ett yttrande över granskningen.

Växjö Kommunföretag AB har i § 145/2021 lämnat ett yttrande över granskningen.

Beslutet skickas till

För kännedom
Kommunfullmäktige
Kommunstyrelsen
Växjö Kommunföretag AB
KPMG

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 6

Dnr 2021-00029

Diskussion om granskningar utifrån lista över väsentliga risker

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att beställa projektplaner för följande områden:

- Rekrytering och utbildningskrav inom äldreomsorgen (omvårdnadskompetens)
- Ogiltlig frånvaro inom skolan

Bakgrund

Kommunens revisorer har genomfört en riskvärdering och har utifrån detta tagit fram en lista över möjliga revisionsinsatser

Beslutsunderlag

Kommunens revisorer diskuterar riskområdena och enas om områden för fördjupad granskning

Förteckning över väsentliga riskområden registrerat 2021-01-21

Beslutet skickas till

För åtgärd
KPMG

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 7

Dnr 2021-00017

Återkoppling från möte med presidiet i nämnden för arbete och välfärd om nämndens yttrande över Granskning av insatser för att få nyanlända självförsörjande

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen i protokollet.

Bakgrund

Kommunens revisorer har i § 185/2021 beslutat följande:
Kommunens revisorer noterar nämnden arbete och välfärds svar. Med
anledning av nämnden arbete och välfärds svar kommer kommunens
revisorer ha en vidare dialog med nämnden som följs upp vid ett senare
möte.

Beslutsunderlag

Fredrik Ottosson, KPMG, redogör tillsammans med Anna Fransson (S)
för mötet med presidiet i nämnden för arbete och välfärd om den
genomförda granskningen och nämndens yttrande.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 8

Dnr 2022-00001

Grundläggande granskning 2022 - fokus intern kontroll

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att fokus för den grundläggande granskningen 2022 ska vara intern kontroll.

Bakgrund

Kommunens revisorer genomför årligen en grundläggande granskning av verksamheten i nämnder och styrelser. Vid dagens möte ska beslut tas om inriktningen för den grundläggande granskningen 2022.

Beslutsunderlag

Fredrik Ottosson, KPMG, informerar om den grundläggande granskningen generellt och hur den förhåller sig till den fördjupade granskningen och redovisningsgranskningen.

Den grundläggande granskningen ska ge underlag till bedömning i ansvarsfrågan men ska också bidra till utveckling och lärande för verksamheten.

Fokus på den fördjupade granskningen kan vara verksamhetsstyrning, ekonomistyrning eller intern kontroll.

Fredrik Ottosson informerar om upplägget för grundläggande granskning i Växjö. Förra året gjordes en översiktlig granskning av alla fokusområden och en enkät genomfördes till förtroendevalda i nämnder och styrelser. 2022 ska sedan en fokusering göras på ett område utifrån resultatet av granskningen 2021

Fredrik Ottosson menar att den interna kontrollen stack ut mest i den översiktliga granskningen och informerar om hur ett sådant fokuserat granskningsarbete kring den interna kontrollen skulle kunna genomföras under året.

Beslutet skickas till

För kännedom
KPMG

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 9

Dnr 2021-00030

Rapport om primärkommunala revisionskonferensen nr 71 i Växjö (PR 71)

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Ordförande Örjan Mossberg (V) informerar om planeringsarbetet inför konferensen.

Örjan Mossberg informerar om vilka föreläsningar som kommer genomföras och för inriktningen att alla kommuner ska bjudas in till konferensen och inte bara de största. Denna inriktning ställer sig kommunens revisorer bakom.

Dialog förs med Sveriges kommuner och regioner (SKR) om utskick och medverkan på konferensen.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 10

Dnr 2021-00002

Ekonomisk uppföljning

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen i protokollet.

Bakgrund

Kommunens revisorer får vid varje sammanträde en ekonomisk uppföljning sedan föregående möte.

Beslutsunderlag

- Ekonomisk uppföljning efter december 2021.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 11

Dnr 2022-00003

Översyn av revisionsuppdrag i föreningar och stiftelser

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer föreslår kommunstyrelsen besluta att Växjö kommun inte längre ska utse revisorer till berörda föreningar.

Förändringen föreslås gälla omgående vilket innebär att nuvarande granskningsuppdrag upphör efter föreningsstämmorna 2022.

Bakgrund

Kommunens revisorer har gett förvaltningen i uppdrag att undersöka möjligheterna att inte längre utse revisorer till vissa föreningar och stiftelser.

Beslutsunderlag

Förvaltningen har i en skrivelse den 21 januari 2021 redogjort för de aktuella uppdragen.

Förvaltningen kan inte se att det finns ett särskilt behov av att utse revisorer till dessa organ och föreslår att kommunens revisorer i sin tur föreslår kommunstyrelsen att Växjö kommun inte längre ska utse revisorer till berörda föreningar.

Förändringen föreslås gälla omgående vilket innebär att nuvarande granskningsuppdrag upphör efter föreningsstämman 2022.

Beslutet skicka till

Kommunstyrelsen

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 12

Dnr 292498

Rapport från presidiet

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar att ingen rapport lämnas vid dagens möte

Bakgrund

Kommunens revisorer har bestämt att när revisorernas presidium har träffats så ska det återföras till hela revisionsgruppen för kännedom om vad man diskuterat och bestämt.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 13

Dnr 292360

Rapport från ledamöter

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Revisorerna informerar om aktuella händelser utifrån sitt bevakningsansvar för nämnderna och lekmanrevisorsuppdrag i kommunägda bolag. Det kan bland annat handla om sammanträden, beslutsunderlag eller särskilda möten med nämnd eller bolag. Revisorerna rapporterar även från de utbildningar som de närvarat vid.

Beslutsunderlag

Benny Johansson (M) informerar från december månads möte med Vidingehem AB där han medverkade. Styrelsen beslutade om affärsplan för 2022 och fick även information om den förändrade bolagsorganisationen och tidplanen för denna.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 14

Dnr 2022-00002

Enkät från SKR om kommunal revision

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen i protokollet.

Bakgrund

Kommunens revisorer har fått en enkät från Sveriges kommuner och regioner (SKR).

Beslutsunderlag

Ordförande Örjan Mossberg (V) meddelar att revisorerna får inkomma med synpunkter till presidiet som sedan kommer fylla i enkäten.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 15

Dnr 2021-00001

Inkomna och besvarade skrivelser av intresse samt inkomna 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 presenterade för sig vid varje sammanträde.

Beslutsunderlag

- 2022-01-20 SKR: Nyhetsbrev för kommunal revision, januari 2022
- 2021-12-21 Nämnden för arbete och välfärd: Redovisning av ej verkställda beslut enligt LSS och SoL (kvartal 3 2021)
- 2022-01-21 SKRs rapport – Fem förslag för utveckling av lekmanrevisionen i kommunala aktieföretag
- 2021-12-17 Stadsrevisionens nyhetsbrev 4 och 5 2021.
- 2021-12-10 Skrivelse från medborgare till HR-avdelningen om utlämnande av allmänna handlingar (Kommunens revisorer för kännedom)
- 2021-11-25 Skrivelse från privatperson om bemötande från utbildningsförvaltningen

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 16

Dnr 292297

Övrigt

Carl Geijer (M) efterfrågar lista över aktuella uppdrag för kommunens revisorer 2022.

En lista kommer skickas ut och redovisas nästa möte.

Benny Johansson (M) frågar om upplägget den 7 april då det är möte med kommunens revisorer men också möte med regionen.

Örjan Mossberg svarar.

Örjan Mossberg (V) påminner om heldag den 22 april med 3KHV-nätverket

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 17

Dnr 2020-00030

Revisorernas bevakning av kommunfullmäktige

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar om bevakning av kommunfullmäktige enligt nedan:

- Februari – Kennert Sjögren (S)
- Mars – Nils Fransson (L)
- April – Benny Johansson (M)

Bakgrund

Kommunens revisorer bevakar kommunfullmäktiges sammanträden och fördelar mötena mellan sig.

Fördelning av möten för resterande delen av året tas på kommande möte.

Beslutet skickas till

För kännedom

Bevakningsansvariga enligt beslut

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande