

Plats och tid Rottnesalen, klockan 08:30-12:01

Beslutande

Ledamöter
Sigvard Jakobsson (M), Ordförande
Örjan Mossberg (V), 1:e vice ordförande
Anna Fransson (S)
Kaj Lindholm (S)
Fredrik Åberg (S)
Göran Kannerby (KD)
Torgny Klasson (L)
Anders Franzén (C)
Charlotte Wikell (MP)

Övriga närvarande

Tjänstepersoner
Anna Malmhav, specialist socialrätt
Johanna Sjöberg, sekreterare
Hillevi Pihl, kanslissekreterare

Övriga
Fredrik Ottosson, KPMG
Mikael Lind, KPMG
Evelina Witoft, KPMG § 50

Justering

Protokollet justeras med digital signering och saknar därför namnunderskrifter

Sekreterare Johanna Sjöberg

Ordförande Sigvard Jakobsson

Justerare Örjan Mossberg

Justerade paragrafer §§ 45-59

Ajournering Klockan 09:45-10:01

Anmärkning Ärende § 48 utgår från dagens sammanträde.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Förteckning över kommunens revisorers ärenden

§ 45	Dnr 292154 Val av justerare	3
§ 46	Dnr 292770 Genomgång av föregående mötesprotokoll.....	4
§ 47	Dnr 292155 Godkännande av dagordning.....	5
§ 48	Dnr 2022-00039 Avrapportering för granskning av det förebyggande arbetet mot välfärdsbedrägerier	6
§ 49	Dnr 2023-00001 Information om grundläggande granskning 2023	7
§ 50	Dnr 2022-00028 Avrapportering för uppföljning av tidigare granskningar från år 2020.....	8
§ 51	Dnr 2022-00040 Rättelse av bevakningsansvariga för stiftelsen J.P. Gustafsson	10
§ 52	Dnr 294214 Information om bevakningsansvar och deltagande på nämndsammanträden.....	11
§ 53	Dnr 293859 Information om Ej verkställda beslut enligt SoL och LSS - Anna Malmhav, specialist socialrätt	12
§ 54	Dnr 2022-00035 Uppföljning av utbildning för kommunens revisorer	13
§ 55	Dnr 2022-00044 Pågående granskningsarbete.....	14
§ 56	Dnr 292498 Rapport från presidiet	15
§ 57	Dnr 292360 Rapport från ledamöter	16
§ 58	Dnr 2022-00042 Inkomna skrivelser, inbjudningar och protokoll.....	17
§ 59	Dnr 292297 Övrigt	18

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 45

Dnr 292154

Val av justerare

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att Örjan Mossberg (V) ska justera protokollet.

Bakgrund

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

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 46

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 2023-03-16

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 47

Dnr 292155

Godkännande av dagordning

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner föredragningslistan med följande anmärkning:

- Ärende § 48 *Avrapportering för granskning av det förebyggande arbetet mot välfärdsbedrägerier* utgår från dagens sammanträde.

Bakgrund

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

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 48

Dnr 2022-00039

Avrapportering för granskning av det förebyggande arbetet mot välfärdsbedrägerier

Kommunens revisorers beslut

Ärendet utgår från dagordningen och behandlas vid nästkommande sammanträdestillfälle.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 49

Dnr 2023-00001

Information om grundläggande granskning 2023

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att informationen till läggs handlingarna.

Bakgrund

Fredrik Ottosson och Mikael Lind från revisionsföretaget KPMG föredrar ärendet under dagens sammanträde.

Lind informerar om den årliga granskningens tre delar; grundläggande granskning, fördjupade granskningar samt granskning av delårsrapport och årsredovisning. Den grundläggande granskningen består av flera insatser, som förtroendevald revisor ska verksamheten aktivt följas genom att läsa in handlingar och protokoll, genomgång av delårsrapporter och årsredovisning samt dialogmöten tillsammans med nämnder och bolag.

Vidare redogör Lind för syftet med den grundläggande granskningen som innebär att granskningen är underlag för revisorernas ansvarsprövning av nämnder och styrelse samt lekmannarevisorernas uttalande i granskningsrapporten. Genom granskningen kan risker upptäckas och identifieras inom styrelsen och nämnders verksamheter.

Avslutningsvis informerar Ottosson och Lind om förslag till utveckling inom kommunrevisionen:

- Tydliggöra och stärka den gemensamma revisionsprocessen
- Gemensamma riskbedömningar och överväganden kring granskningar
- Öka kunskapen om bolagen i hela revisionsgruppen
- Strukturerat arbete med riskanalys, överväganden om granskningar, grundläggande granskning och dialog kring uttalande

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 50

Dnr 2022-00028

Avrapportering för uppföljning av tidigare granskningar från år 2020

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar uppföljningen av granskningar från år 2020.

Bakgrund

Kommunens revisorer har i § 160/2022 beslutat att godkänna projektplan för uppföljning av tidigare granskningar från år 2020 och gett revisionsföretaget KPMG i uppdrag att genomföra granskningen. Uppföljningen syftar till att bedöma om berörda nämnder vidtagit åtgärder för de brister som påpekades i granskningarna från år 2020.

Beslutsunderlag

Evelina Witoft från KPMG föredrar ärendet under dagens sammanträde. Witoft redogör för de granskningar som inkluderats i uppföljningen;

- Granskning av intrångsskydd
- Granskning av intern kontroll avseende redovisningen
- Granskning av omsorgsnämndens ekonomistyrning.

Av revisionsrapporten framgår att rekommendationerna som kommunens revisorer lämnat i granskningen om intrångsskydd har följts av kommunstyrelsen. Bedömningen baseras på att nämnden vidtagit åtgärder för samtliga rekommendationer och att säkerheten inom området är hög. Även i granskningen av intern kontroll har rekommendationerna som kommunens revisorer lämnat följts. Bedömningen baseras på att kommunstyrelsen tydliggjort vilka övriga skuld- och tillgångskonton som ska stämmas av vid respektive månadsavtämning och hur dessa ska dokumenteras.

Vidare framgår av revisionsrapporten att gällande granskningen av omsorgsnämndens ekonomistyrning har nämnden delvis följt de rekommendationer som kommunens revisorer lämnat. Vilket baseras på att nämnden vidtagit en del åtgärder medans andra ännu inte verkställts.

- Revisionsrapport - Uppföljning av granskningar från år 2020
- Missiv – Kommunens revisorers uppföljning av granskningar genomförda 2020

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Beslutet skickas till

För åtgärd
Omsorgsnämnden

För kännedom
Kommunfullmäktige
Kommunstyrelsen

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 51

Dnr 2022-00040

Rättelse av bevakningsansvariga för stiftelsen J.P. Gustafsson

Kommunens revisorers förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att entlediga Charlotte Wikell (MP) och Niklas Nyström (SD) från uppdraget som revisor respektive revisorsersättare i J.P. Gustafssons stiftelse.

Bakgrund

Kommunfullmäktige har i § 17/2023 beslutat att utse revisorer enligt vallistan *Val att förrättas av kommunfullmäktige inför 2023*. Kommunfullmäktige utsåg 2 revisorer och 2 revisorsersättare till stiftelsen J.P. Gustafsson. De auktoriserade revisorerna ska inneha två av dessa platser, valet behöver därmed revideras och ett nytt beslut fattas.

Beslutsunderlag

- Ordförandes skrivelse daterad 2023-04-04
- Protokollsutdrag 2023-02-28 § 17 Val att förrättas av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen inför 2023

Beslutet skickas till

För åtgärd
Kommunfullmäktige

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 52

Dnr 294214

Information om bevakningsansvar och deltagande på nämndsammanträden

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Fredrik Ottosson från revisionsföretaget KPMG föredrar ärendet under dagens sammanträde.

Ottosson har utformat en PowerPoint tillägnat bevakningsansvariga revisorer för presentation på nämndsammanträden. Presentationen informerar om det kommunala ansvarssystemet som innebär att nämnderna har ansvar över att verksamheten bedrivs enligt beslutade mål och riktlinjer. Revisionen i sin tur har ansvarsprövning över nämndernas arbete. Vidare framgår av presentationen om kommunrevisionens organisation i sin helhet, om revisorernas uppdrag och granskningsarbete.

Beslutsunderlag

- PowerPoint presentation, daterad 2023-04-06

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 53

Dnr 293859

Information om Ej verkställda beslut enligt SoL och LSS - Anna Malmhav, specialist socialrätt

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Anna Malmhav, specialist socialrätt, föredrar ärendet under dagens sammanträde.

Malmhav redogör för beslut som nämnden för arbete och välfärd är skyldiga att rapportera till Inspektionen för vård och omsorg (IVO). Besluten gäller beviljat bistånd enligt 4 kap § 1 SoL och insatser enligt § 9 LSS som inte har verkställts tre månader efter beslut. Nämnden ska även rapportera om en insats avbrutits och inte verkställts på nytt inom tre månader.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 54

Dnr 2022-00035

Uppföljning av utbildning för kommunens revisorer

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att behandla ärendet vidare vid nästa presidieberedning.

Bakgrund

Som nyinvald förtroendevald revisor finns behov av grundläggande och relevant information om kommunrevisionens organisation och uppdrag.

Revisorerna har givits information under sammanträdena i januari- och februari månad. Under dagens sammanträde följs ärendet upp för att diskutera vilken information revisorerna vill ta del av under kommande sammanträden. Detta för att vidareutveckla sitt uppdrag som förtroendevald revisor.

Kommunens revisorer diskuterar kring aktuella delar som de önskar få mer information inom.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 55

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 Växjö kommunkoncerns krisberedskap
 - Granskning av kommunens digitaliseringsarbete
 - Granskning av kommunens kompetensförsörjning
- Förteckning över det pågående granskningsarbetet, daterad 2023-04-11

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 56

Dnr 292498

Rapport från presidiet

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Ordförande Sigvard Jakobsson (M) och vice ordförande Örjan Mossberg (V) informerar om möte den 27 mars tillsammans med presidium i kommunfullmäktige och kommunstyrelsen, kommunchef samt sakkunnig Fredrik Ottosson från KPMG. Under mötet diskuterades kring den kommande revisionsberättelsen som innefattade några få anmärkningar.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 57

Dnr 292360

Rapport från ledamöter

Kommunens revisorers beslut

Ingen rapport från ledamöterna lämnas under dagens sammanträde.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 58

Dnr 2022-00042

Inkomna skrivelser, inbjudningar och protokoll

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar de inkomna skrivelserna från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).

Bakgrund

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

Beslutsunderlag

- SKR nyhetsbrev för april 2023
- SKR:s skrivelse om Kommunal revision

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 59

Dnr 292297

Övrigt

Kommunrevisionen avtackar sekreterare Johanna Sjöberg som avslutar sin tjänst på Växjö kommun från och med månadsskiftet och välkomnar Hillevi Pihl som ny sekreterare.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Undertecknat av följande personer

SIGVARD JAKOBSSON

E-Legitimation: BankID Mobile
Datum: 2023-04-20 09:42:35
Transaktionsidentitet: 12C697024D60E7FB94F099C1E158834093FFF308EC

ÖRJAN MOSSBERG

E-Legitimation: BankID Mobile
Datum: 2023-04-20 11:18:36
Transaktionsidentitet: 33604B5546FB7C6A34352ECEAB5995F34672FCA40F

Underskriftstjänst: **Visma Underskriftstjänst**

Dokumentet är signerat av Ciceron DoÄ

Organisation

Organisation: Kommunens revisorer

Organisationsnr: 212000-0662

E-post: revisionskontoret@vaxjo.se

Hemsida: www.vaxjo.se