

Plats och tid Lammhultssalen, klockan 08:30-11:50

Beslutande

Ledamöter

Örjan Mossberg (V), Ordförande
Nils Fransson (L), 1:e vice ordförande
Kaj Lindholm (S)
Kennert Sjögren (S)
Niklas Nyström (SD)
Benny Johansson (M)
Carl Geijer (M)
Lars-Evert Ekman (C)
Göran Kannerby (KD)
Solveig Jonsson-Perjos (MP)

Övriga närvarande

Tjänstepersoner

Monica Skagne, kommunchef
Johanna Sjöberg, sekreterare

Övriga

Fredrik Ottosson, KPMG
Annelie Svensson, KPMG (via Teams)

Justering

Protokollet justeras med digital signering och saknar därför namnunderskrifter

Sekreterare

Johanna Sjöberg

Ordförande

Örjan Mossberg

Justerare

Nils Fransson

Justerade paragrafer

§§ 190-209

Ajournering

09:45-10:00, 10:50-11:00

Anmärkning

Paragraferna behandlades i följande ordning:
§ 190-207, § 209, § 208

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Förteckning över kommunens revisorers ärenden

§ 190 Dnr 292154	
Val av justerare	4
§ 191 Dnr 292155	
Godkännande av föredragningslista	5
§ 192 Dnr 292770	
Genomgång av föregående mötesprotokoll.....	6
§ 193 Dnr 2022-00020	
Avrapportering om granskning av öppenvårdsinsatser för barn och ungdom	7
§ 194 Dnr 2022-00033	
Resultat av riskanalys från den 3 november	8
§ 195 Dnr 2022-00017	
Projektplaner för nya fördjupade granskningar	9
§ 196 Dnr 2022-00034	
Projektplan för granskning inom området chefskap och ledarskap.....	10
§ 197 Dnr 2022-00032	
Utvärdering av dialogmöten.....	11
§ 198 Dnr 2021-00016	
Kompletterande svar från nämnder gällande granskning av förebyggande insatser mot missbruk och kriminalitet hos unga	12
§ 199 Dnr 2022-00027	
Sammanträdestider 2023.....	13
§ 200 Dnr 2022-00035	
Utbildning för förtroendevalda revisorer 2023	14
§ 201 Dnr 2020-00030	
Rapport från kommunfullmäktiges sammanträde den 22 november	15
§ 202 Dnr 2021-00030	
Ekonomisk redovisning för den primärkommunala revisionskonferensen nr 71 i Växjö	16
§ 203 Dnr 2022-00007	
Ekonomisk uppföljning per november	17
§ 204 Dnr 2022-00010	

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Inkomna och besvarade skrivelser av intresse samt inkomna inbjudningar och protokoll.....	18
§ 205 Dnr 2021-00033 Pågående granskningar	19
§ 206 Dnr 292498 Rapport från presidiet	20
§ 207 Dnr 292360 Rapport från ledamöter	21
§ 208 Dnr 294033 Kommunens näringslivsarbete	22
§ 209 Dnr 292297 Övrigt	23

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 190

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

§ 191

Dnr 292155

Godkännande av föredragningslista

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner föredragningslistan.

Bakgrund

Ordförande Örjan Mossberg (V) frågar om kommunens revisorer godkänner föredragningslistan.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 192

Dnr 292770

Genomgång av föregående mötesprotokoll

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner föregående mötesprotokoll utan anmärkning.

Bakgrund

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

Beslutsunderlag

- *Protokoll kommunens revisorer 2022-11-03*

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 193

Dnr 2022-00020

Avrapportering om granskning av öppenvårdsinsatser för barn och ungdom

Kommunens revisorers beslut

1. Kommunens revisorer beslutar att godkänna revisionsrapport samt missiv med vissa föreslagna revideringar.
2. Kommunens revisorer beslutar att översända revisionsrapport samt missiv till nämnden för arbete och välfärd för yttrande.

Bakgrund

Kommunens revisorer har den 9 juni 2022 beslutat om projektplan för granskning av öppenvårdsinsatser för barn och ungdom och gett KPMG i uppdrag att genomföra granskningen.

Beslutsunderlag

Annelie Svensson från KPMG föredrar ärendet och redovisar utfallet av granskningen under dagens sammanträde.

I KPMGs revisionsrapport framgår att nämnden har en ändamålsenlig öppenverksamhet för barn och unga. Det finns en tydlig styrning av öppenvårdsinsatserna som grundar sig i nämndens ändamålsenliga målsättningar som brutits ner i uppdragsbeskrivningar, deluppdrag och aktiviteter. Öppenvårdsinsatserna som nämnden erbjuder bemöter de olika målgruppernas behov.

I missivet presenteras rekommendationer tillägnat nämnden utifrån det resultat som framkommit i granskningen:

- Inom ramen för kvalitetsarbetet utveckla individbaserad systematisk uppföljning, så att uppföljningen på individnivå kompletteras med att sammanställa informationen på gruppnivå. Detta för att ge kunskap om och underlag för utveckling av verksamheten.
- Kvalitetsarbetet ska årligen sammanställas i en kvalitetsrapport.

Beslutet skickas till

För åtgärd
Nämnde för arbete och välfärd

För kännedom
Kommunfullmäktige

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 194

Dnr 2022-00033

Resultat av riskanalys från den 3 november

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Den 3 november 2022 genomförde kommunens revisorer en riskanalys tillsammans med Fredrik Ottosson samt Mikael Lind från KPMG.

Beslutsunderlag

Fredrik Ottosson från KPMG föredrar ärendet under dagens sammanträde. Ottosson presenterar en översikt av det ekonomiska utrymme som finns inför beslut om nya fördjupade granskningar.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 195

Dnr 2022-00017

Projektplaner för nya fördjupade granskningar

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att genomföra granskningen av det förebyggande arbetet mot välfärdsbedrägerier.

Bakgrund

Den 3 november i § 189/2022 beslutade kommunens revisorer att ge KPMG i uppdrag att framställa projektplaner inom områdena krisberedskap, bristande underhåll inom VA, korruption och bidragsbrott.

Under dagens sammanträde tar lekmanrevisorerna ställning till de olika projektplanerna och beslutar om vilka granskningar som ska genomföras utifrån kvarvarande budget.

Beslutsunderlag

- *Projektplan för granskning av Växjö kommuns krisberedskap*
- *Projektplan för granskning av Växjö kommunkoncerns krisberedskap*
- *Projektplan för granskning av kommunens underhåll av VA-infrastruktur*
- *Projektplan för granskning om kontroll av anställdas bisysslor*
- *Projektplan för granskning av det förebyggande arbetet mot välfärdsbedrägerier*

Beslutet skickas till

För åtgärd
KPMG

För kännedom
Kommunens revisorer

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 196

Dnr 2022-00034

Projektplan för granskning inom området chefskap och ledarskap

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att inte fullfölja granskningen inom chefskap och ledarskap.

Bakgrund

Den 10 oktober i § 163/2022 gav kommunens revisorer KPMG i uppdrag att framställa projektplan för granskning inom chefskap och ledarskap.

Beslutsunderlag

- *Projektplan för granskning inom området chefskap och ledarskap*

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 197

Dnr 2022-00032

Utvärdering av dialogmöten

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Kommunens revisorer deltar varje år i dialogmöten tillsammans med nämndernas presidier och förvaltningschef samt de kommunala bolagens ordförande, vice ordförande och VD.

Under dagens sammanträde diskuterar lekmannarevisorerna om dialogmötena som genomförts. Utifrån en helhetssyn har mötena upplevts positivt och skapat förutsättning för en god dialog.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 198

Dnr 2021-00016

Kompletterande svar från nämnder gällande granskning av förebyggande insatser mot missbruk och kriminalitet hos unga

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att de inkomna svaren från nämnderna läggs till handlingarna.

Bakgrund

Kommunens revisorer har i § 128/2021 beslutat om godkännande av projektplan för granskning av förebyggande insatser mot missbruk och kriminalitet hos unga.

Den 17 mars 2022 i § 52/2022 beslutar kommunens revisorer att översända revisionsrapport och missiv till kommunstyrelsen, nämnden för arbete och välfärd, utbildningsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden för yttrande.

Efter sammanträde den 18 augusti beslutades om att ett kompletterande svar skulle inkomma från nämnderna, då kommunens revisorer ansåg att nämnderna inte tillräckligt besvarat frågeställningarna i revisionsrapporten.

Beslutsunderlag

- Kompletterande yttrande från utbildningsnämnden
- Kompletterande yttrande från arbete och välfärd
- Kompletterande yttrande från kultur- och fritidsnämnden

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 199

Dnr 2022-00027

Sammanträdestider 2023

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att fastställa nedanstående förslag till sammanträdestider för år 2023.

- 19 januari
- 16 februari
- 16 mars
- 13 april
- 11 maj
- 8 juni
- 17 augusti
- 14 september
- 12 oktober
- 9 november
- 7 december

Bakgrund

Ett förslag till sammanträdestider för kommunens revisorer har tagits fram av kansliavdelningen.

Beslutsunderlag

- *Sammanträdestider för kommunens revisorer 2023*

Beslutet skickas till

För åtgärd
Kansliavdelningen

För kännedom
Kommunens revisorer

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 200

Dnr 2022-00035

Utbildning för förtroendevalda revisorer 2023

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att ge sekreterare Johanna Sjöberg i uppdrag att anmäla revisionsgruppen till utbildningarna för förtroendevalda revisorer.

Bakgrund

Inbjudan till utbildningar för förtroendevalda revisorer har inkommit och anmälan är aktuell för samtliga i revisionsgruppen.

Beslutsunderlag

- SKR utbildning den 27 april 2023 i Alvesta.
- KPMG utbildning den 2 mars 2023 i Växjö.

Beslutet skickas till

För åtgärd
Sekreterare

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 201

Dnr 2020-00030

Rapport från kommunfullmäktiges sammanträde den 22 november

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

En förutbestämd ledamot från kommunens revisorer deltar vid kommunfullmäktiges sammanträden för att sedan återrapportera till gruppen.

Lekmannarevisor Carl Geijer (M) närvarade vid sammanträdet den 22 november. Det mest centrala under sammanträdet var beslut om Växjö kommuns budget 2023. Geijer (M) ger även en utförlig redovisning av övriga ärenden som hanterades på sammanträdet.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 202

Dnr 2021-00030

Ekonomisk redovisning för den primärkommunala revisionskonferensen nr 71 i Växjö

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar redovisningen.

Bakgrund

Den primärkommunala revisionskonferensen (PR71) anordnades i Växjö mellan den 26 och 27 oktober 2022. Konferensen ägde rum på Elite Stadshotellet i Växjö. En ekonomisk uppföljning presenteras under dagens sammanträde.

Beslutsunderlag

- Ekonomisk redovisning PR71

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 203

Dnr 2022-00007

Ekonomisk uppföljning per november

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar den ekonomiska uppföljningen per november.

Bakgrund

Vid sammanträden presenteras en ekonomisk rapport per föregående månad för att ge en överskådlig bild av kommunrevisionens budget.

Beslutsunderlag

- *Ekonomisk uppföljning per november*

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 204

Dnr 2022-00010

Inkomna och besvarade skrivelser av intresse samt inkomna inbjudningar och protokoll

Kommunens revisorers beslut

1. Kommunens revisorer beslutar att ge sekreterare Johanna Sjöberg i uppdrag att besvara skrivelsen från kommunfullmäktige gällande årsplan för år 2023.
2. Kommunens revisorer noterar de inkomna skrivelserna.

Bakgrund

Ordförande Örjan Mossberg (V) meddelar att kommunens revisorer kommer besvara kommunfullmäktiges skrivelse med att följande ärenden ska tas med i årsplanen:

- Årsredovisning för Växjö kommun 2022
- Delårsrapport per augusti 2023 och revisorernas bedömning av kommunens delårsrapport per augusti 2022

Ett önskemål från kommunens revisorer är att på samtliga sammanträden i kommunfullmäktige ha en stående punkt där de ges möjlighet att lyfta aktuella granskningar eller händelser inom revisionen.

Beslutsunderlag

- Årsplan för kommunfullmäktiges arbete 2023
- Ej verkställda beslut SoL kvartal 3 – 2022
- Ej verkställda beslut LSS kvartal 3 – 2022

Beslutet skickas till

För åtgärd
Sekreterare

För kännedom
Kommunfullmäktige

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 205

Dnr 2021-00033

Pågående granskningar

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar sammanställningen av pågående granskningar.

Bakgrund

Inför varje sammanträde sammanställs en lista över pågående granskningar.

Beslutsunderlag

- Pågående granskning per november

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 206

Dnr 292498

Rapport från presidiet

Ingen information från presidiet framförs under dagens sammanträde.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 207

Dnr 292360

Rapport från ledamöter

Ingen information från ledamöterna framförs under dagens sammanträde.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 208

Dnr 294033

Kommunens näringslivsarbete

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Kommunchefen föredrar ärendet under dagens sammanträde. En övergripande presentation ges om kommunens näringslivsarbete och dess utveckling.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 209

Dnr 292297

Övrigt

Ordförande Örjan Mossberg (V) informerar om julbord för kommunrevisionen den 15 december på Elite Stadshotellet i Växjö.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Undertecknat av följande personer

**Nils Olof Erik
Bernhard
Fransson**

E-Legitimation: BankID Mobile
Datum: 2022-12-08 09:39:59
Transaktionsidentitet: 759C4961EDB5FF5CB9BC2B22A4415DD2C6B71FF54E

ÖRJAN MOSSBERG

E-Legitimation: BankID Mobile
Datum: 2022-12-14 09:38:50
Transaktionsidentitet: DCC3FB1FE4818AC5AB42A74F692321679492862403

Underskriftstjänst: **Visma Federationstjänst**

Dokumentet är signerat av Ciceron DoÄ

Organisation

Organisation: Kommunens revisorer

Organisationsnr: 212000-0662

E-post: revisionskontoret@vaxjo.se

Hemsida: www.vaxjo.se