

Tid och plats Microsoft Teams samt C-salen, kl. 08:30- 11:45

Beslutande

Ledamöter
Örjan Mossberg (V), Ordförande (C-salen)
Nils Fransson (L), 1:e vice ordförande (C-salen)
Kaj Lindholm (S) (Distans)
Börje Ivarsson (SD) (Distans)
Kennert Sjögren (S) (Distans)
Carl Geijer (M) (Distans)
Benny Johansson (M) (Distans)
Sture Andersson (C) (Distans)
Göran Kannerby (KD) (Distans)
Solveig Jonsson-Perjos (MP) (Distans)

Övriga närvarande

Tjänstepersoner
Anette Fredriksen, sekreterare (C-salen)
Fredrik Pettersson, nämndsekreterare § 152-155, 157- 160 (C-salen)
Christina Utterström, redovisningsansvarig § 154- 155 (Distans)
Martin Fransson, enhetschef § 152 (Distans)

Övriga
Lisa Åberg, PwC (C-salen)
Jörn Wahlroth, PwC (C-salen)
Caroline Liljebjörn, PwC § 154- 156, 159 - 168 (C-salen)

Justering

Justerare Nils Fransson

Plats och tid Kansliavdelningen

Justerade paragrafer §§ 152-168

Ajournering

10:15- 10:25 för paus

Anmärkning

Ärendena behandlades i följande ordning § 152-153, 157- 160, 154- 156, 161- 168

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Underskrifter

Sekreterare
Anette Fredriksen

Ordförande
Örjan Mossberg

Justerare
Nils Fransson

Bevis om anslag av protokoll

Kommunens revisorers protokoll från sammanträdet 2020-10-08 är justerat.

Anslagsdag 2020-10-19

Anslaget tas ner 2020-11-10

Förvaringsplats för
protokollet Kansliavdelningen

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

Underskrift

.....
Anette Fredriksen

Förteckning över kommunens revisorers ärenden

§ 152 Dnr 292154	
Val av justerare	6
§ 153 Dnr 292155	
Godkännande av föredragningslista	7
§ 154 Dnr 293149	
Information från ekonomiavdelningen om Växjö kommuns delårsbokslut efter augusti 2020	8
§ 155 Dnr 2020-00018	
Granskning av Växjö kommuns delårsrapport efter augusti 2020	9
§ 156 Dnr 2020-00029	
Delårsbedömning efter augusti 2020	10
§ 157 Dnr 292770	
Genomgång av föregående mötesprotokoll	11
§ 158 Dnr 292498	
Rapport från presidiet	12
§ 159 Dnr 293097	
Information om pågående granskningsarbete	13
§ 160 Dnr 2020-00026	
Information om frågeställningar för lekmanrevisorernas granskning av bolag i VKAB-koncernen- Jörn Wahlroth, PwC	14
§ 161 Dnr 292360	
Rapport från ledamöter	15
§ 162 Dnr 2019-00007	
Revisorernas bevakning av kommunfullmäktige	16
§ 163 Dnr 2019-00013	
Granskning av lönehantering - Kommunstyrelse och nämnder	17
§ 164 Dnr 2019-00018	
Granskning av styrning, ledning och uppföljning av socialpsykiatri	18
§ 165 Dnr 2019-00033	
Uppföljning av internkontroll- jävsprövning	19
§ 166 Dnr 2020-00005	
Ekonomisk uppföljning efter september 2020	20

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 167 Dnr 2020-00002	
Inkomna och besvarade skrivelser av intresse samt inkomna inbjudningar och protokoll.....	21
§ 168 Dnr 292297	
Övrigt	22

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 152

Dnr 292154

Val av justerare

Kommunens revisorers beslut

Revisorerna 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

§ 153

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

§ 154

Dnr 293149

Information från ekonomiavdelningen om Växjö kommuns delårsbokslut efter augusti 2020

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Christina Utterström, redovisningsansvarig informerar om delårsrapporten för Växjö kommun efter augusti 2020.

Beslutsunderlag

Delårsrapport för Växjö kommun augusti 2020.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 155

Dnr 2020-00018

Granskning av Växjö kommuns delårsrapport efter augusti 2020

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner PwC:s granskning av Växjö kommuns delårsrapport efter augusti 2020.

Bakgrund

PwC har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer översiktligt granskat kommunens delårsrapport för perioden 2020-01-01 - 2020-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2020.

Beslutsunderlag

PwC har överlämnat rapporten Granskning av delårsrapport efter augusti 2020, Växjö kommun. Av rapporten framgår det att av deras översiktliga granskning har det kommit fram omständigheter som ger dem anledning att anse att delårsrapporten för Växjö kommun inte är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Från och med år 2020 har kommunen övergått till att redovisa pensioner intjänade till och med 1997 som avsättning i balansräkningen, enligt den så kallade fullfonderingsmodellen.

En redovisning enligt fullfonderingsmodellen avviker från lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed. PwC rekommenderar kommunstyrelsen att skyndsamt, senast till årsskiftet, tillse att anpassa räkenskaperna till god redovisningssed avseende pensioner och gatukostnadsersättningar.

Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2020.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 156

Dnr 2020-00029

Delårsbedömning efter augusti 2020

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer lämnar sin bedömning av delårsrapporten efter augusti 2020 i enlighet med skrivelse daterad 2020-10-08 till kommunfullmäktige

Bakgrund

Kommuner är skyldiga att minst en gång om året upprätta en särskild redovisning (delårsrapport) för verksamheten från årets början. Revisorerna ska lämna en bedömning av delårsrapporten till kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

Revisorernas delårsbedömning efter augusti 2020 daterad 2020-10-02.

Rapport Granskning av delårsrapport efter augusti 2020 från PwC.

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 157

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.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 158

Dnr 292498

Rapport från presidiet

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

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.

Beslutsunderlag

Ordförande Örjan Mossberg (V) informerar om att presidiet och tre ledamöter har deltagit på STAREV:s kvalitetsseminarium och vad som togs upp.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 159

Dnr 293097

Information om pågående granskningsarbete

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen

Bakgrund

Lisa Åberg PwC, informerar om pågående granskningsarbete. Granskning av delårsbokslutet är i avslutningsfasen och uppföljning av genomförda granskningar under 2017 och 2018 är uppstartad.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 160

Dnr 2020-00026

Information om frågeställningar för lekmanrevisorernas granskning av bolag i VKAB- koncernen- Jörn Wahlroth, PwC

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer ger Jörn Wahlroth, PwC i uppdrag att ta fram datum för möten mellan lekmanrevisorer och respektive bolags presidie.

Bakgrund

Jörn Wahlroth, PwC informerar om hur intervjuer och frågeställningar till dessa kommer att tas fram för granskning av bolag i VKAB-koncernen.

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

§ 161

Dnr 292360

Rapport från ledamöter

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Revisorerna informerar om aktuella händelser utifrån sitt bevakningsansvar för nämnderna och lekmannarevisorsuppdrag 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 att han har varit och presenterat sig för utbildningsnämndens presidie och förvaltningschefen.

Sture Andersson (C) rapporterar från omsorgsnämndens sammanträde.

Kaj Lindholm (S) har varit på sammanträde med Småland Airport AB.

Göran Kannerby (KD) rapporterar från sammanträde med tekniska nämnden.

Solveig Perjos Jonsson (MP) har frågor rörande kommande sammanträde med nämnden för arbete och välfärd.

Börje Ivarsson (SD) rapporterar från Huseby Bruk ABs sammanträde.

Benny Johansson (M) och Göran Kannerby (KD) informerar om att de har bokat träff med överförmyndarnämnden.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 162

Dnr 2019-00007

Revisorernas bevakning av kommunfullmäktige

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Revisorerna bevakar varje månad kommunfullmäktiges sammanträden och informerar sedan övriga revisorer.

Beslutsunderlag

Ordförande Örjan Mossberg (V) och Nils Fransson (L) med PwC ska närvara på kommande kommunfullmäktige.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 163

Dnr 2019-00013

Granskning av lönehantering - Kommunstyrelse och nämnder

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar svaren angående granskning av lönehantering - Kommunstyrelsen och nämnder.

Bakgrund

Kommunens revisorer följer upp ärendet granskning av lönehantering - Kommunstyrelsen och nämnder med anledning av att ärendet har behandlats av kommunfullmäktige efter att kommunstyrelsen yttrat sig över granskningen.

Beslutsunderlag

Kommunfullmäktiges beslut 145/2020 Kommunens revisorers granskning av lönehanteringen i Växjö kommun.

Kommunstyrelsens beslut § 227/2020 Kommunens revisorers granskning av lönehanteringen i Växjö kommun.

Kommunstyrelsens svar på revisorernas granskning av lönehanteringen i Växjö kommun.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 164

Dnr 2019-00018

Granskning av styrning, ledning och uppföljning av socialpsykiatri

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar svaren angående granskning av styrning, ledning och uppföljning av socialpsykiatri.

Bakgrund

Kommunens revisorer följer upp ärendet granskning av styrning, ledning och uppföljning av socialpsykiatri med anledning av att ärendet har behandlats av kommunfullmäktige efter att nämnden för arbete och välfärd yttrat sig över granskningen.

Beslutsunderlag

Kommunfullmäktiges beslut § 146/2020 om Kommunens revisorers granskning av styrning, ledning och uppföljning av socialpsykiatri.

Nämnden för arbete och välfärds yttrande § 78/2020 angående kommunens revisorers granskning av styrning, ledning och uppföljning av socialpsykiatri.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 165

Dnr 2019-00033

Uppföljning av internkontroll- jävsprövning

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer ska vidare undersöka eventuellt jäv avseende Göran Kannerby (KD).

Bakgrund

Enligt kommunens revisorers interna kontrollplan ska man kontrollera revisorernas oberoende (jäv)

Beslutsunderlag

Kommunens revisorer går igenom jävsförhållanden

Göran Kannerby (KD) anmäler eventuellt jäv då han har blivit invald som ordförande i en fristående förskola.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 166

Dnr 2020-00005

Ekonomisk uppföljning efter september 2020

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner den ekonomiska uppföljningen efter september 2020.

Bakgrund

Kommunens revisorer har som rutin att följa upp budget och utfall vid varje sammanträde

Beslutsunderlag

Revisionen har efter september 2020 förbrukat 1 678 tkr. Det är 597 tkr mindre än budgeterat för perioden. Resultatet beror till största del på mindre personalkostnader.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 167

Dnr 2020-00002

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

Följande information av intresse har inkommit sedan föregående sammanträde:

Information om utbildningar och aktiviteter från SKR.

Protokoll Växjö kommunföretag AB styrelsemöte 25 augusti 2020.

Omsorgsnämndens rapportering till IVO över ej verkställda beslut.

Kommunikation rörande felaktigheter vid begäran om allmän handling.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 168

Dnr 292297

Övrigt

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer avtackar Lisa Åberg, PwC som slutar sin tjänst på PwC. Jörn Wahlroth kommer att ta över Lisas uppgifter för Växjö kommun.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande