

Tid och plats S:t Sigfrids folkhögskola sal 44, kl. 08:30 – 15:45

Beslutande

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

Övriga närvarande

Tjänstepersoner Anette Fredriksen, sekreterare
Susann Svensson, upphandlare

Övriga Jörn Wahlroth, PwC
Anna Olsson Lindén, PwC

Justering

Justerare Nils Fransson

Plats och tid Kansliavdelningen

Justerade paragrafer §§ 169-186

Ajournering

9:50- 10:15 paus
12:00- 12:45 lunch
15:00- 15:10 paus

Anmärkning

Ärendena behandlades i följande ordning § 4, 1-3, 5- 12, 16- 17, 14-15, 18, 13

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 2020-11-03 är justerat.

Anslagsdag 2020-11-26

Anslaget tas ner 2020-12-18

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

§ 169 Dnr 292154	
Val av justerare	6
§ 170 Dnr 292155	
Godkännande av föredragningslista	7
§ 171 Dnr 292770	
Genomgång av föregående mötesprotokoll.....	8
§ 172 Dnr 293170	
Information om pågående upphandling	9
§ 173 Dnr 293171	
Revisionskontoret organisation	10
§ 174 Dnr 2019-00033	
Fråga om jäv- intern kontroll.....	11
§ 175 Dnr 293097	
Information om pågående granskningsarbete.....	12
§ 176 Dnr 2020-00005	
Ekonomisk uppföljning	13
§ 177 Dnr 292498	
Rapport från presidiet	14
§ 178 Dnr 292360	
Rapport från ledamöter	15
§ 179 Dnr 2019-00007	
Rapport från kommunfullmäktige	16
§ 180 Dnr 293173	
Information om granskning SSAM	17
§ 181 Dnr 2020-00027	
Fördelning av lekmanarevisionsuppdrag och bevakningsansvar.....	18
§ 182 Dnr 2020-00011	
Granskning av datasäkerhet (intrångsskydd)	19
§ 183 Dnr 2020-00002	
Inkomna och besvarade skrivelser av intresse samt inkomna inbjudningar och protokoll.....	20
§ 184 Dnr 293174	
10:00 Risk- och väsentlighetsanalys, planering av fördjupade granskningar 2021- Grupparbete	21

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 185 Dnr 293172	
15:00 Utbildning barnkonventionen.....	22
§ 186 Dnr 292297	
Övrigt	23

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 169

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

§ 170

Dnr 292155

Godkännande av föredragningslista

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner föredragningslistan.

Bakgrund

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

Beslutsunderlag

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

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 171

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

§ 172

Dnr 293170

Information om pågående upphandling

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Nuvarande avtal med PwC om revisionstjänster går ut vid årsskiftet. Därmed pågår ett arbete med att upphandla dessa tjänster från och med 2021. Det är både den kommunala revisionen och bolagsrevisionen som ska upphandlas.

Beslutsunderlag

Susanne Svensson, upphandlare redovisar resultatet av upphandling av revisortjänst. Hon meddelar att KPMG vann upphandlingen för Växjö kommun och att PwC vann upphandlingen för Växjö kommunbolag.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 173

Dnr 293171

Revisionskontoret organisation

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Beslutsunderlag

Ordförande Örjan Mossberg (V) informerar om revisionskontorets framtid då revisionschefen har avslutat sin anställning och frågan ställs om man ska se över om man kan dela tjänst som revisionschef med annan organisation. Det som läggs som förslag är att man delar tjänst med regionen Kronoberg eller med andra kommuner. Presidiet ska ta frågan vidare och undersöka frågan.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 174

Dnr 2019-00033

Fråga om jäv- intern kontroll

Kommunens revisorers beslut

1. Kommunens revisorer noterar att Göran Kannerby (KD) meddelat att han är ordförande i fristående förskola och att han kommer att anmäla jäv i särskild ordning vid ärenden och granskning som rör verksamhet som påverkar de fristående förskolornas verksamhet, eller rör relationen mellan kommunen och de fristående förskolorna.
2. Kommunens revisorer noterar att Benny Johansson (M) anmäler jäv avseende 2020 års granskning och ansvarsprövning av omsorgsnämnden, då han under innevarande år varit ledamot i nämnden.

Bakgrund

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

Beslutsunderlag

Ordförande Örjan Mossberg (V) ställer frågan om revisorerna är medvetna om jäv förekommer.

Det fastställs:

Göran Kannerby (KD) meddelat att han är ordförande i fristående förskola och att han kommer att anmäla jäv i särskild ordning vid ärenden och granskning som rör verksamhet som påverkar de fristående förskolornas verksamhet, eller rör relationen mellan kommunen och de fristående förskolorna.

Benny Johansson (M) anmäler jäv avseende 2020 års granskning och ansvarsprövning av omsorgsnämnden, då han under innevarande år varit ledamot i nämnden.

Ingen annan anmäler jäv

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 175

Dnr 293097

Information om pågående granskningsarbete

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen

Beslutsunderlag

Jörn Wahlroth, PwC informerar om pågående granskningar:

- Uppföljning av genomförda granskningar under 2017 och 2018 förväntas bli klar i februari.
- Granskning av kommunstyrelsens ledande och samordnande roll avseende verksamhets- och ekonomistyrning beräknas bli klar februari/mars, påbörjas november/december.
- Grundläggande granskning av bolag i VKAB-koncernen förväntas bli klart i februari och är påbörjad. Lekmannarevisorerna kommer att bli kontaktade när det är aktuellt med möte med vardera bolags presidie.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 176

Dnr 2020-00005

Ekonomisk uppföljning

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner den ekonomiska uppföljningen efter november 2020.

Bakgrund

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

Beslutsunderlag

Revisionen har efter november 2020 förbrukat 1 848 tkr. Det är 680 tkr mindre än budgeterat för perioden. Resultatet beror till största del på mindre personalkostnader.

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

§ 177

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

Örjan Mossberg (V) informerar om att Sofie Thor har avslutat sin anställning som revisionschef. Jörn Wahlroth, PwC tar över löpande granskningsarbete.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 178

Dnr 292360

Rapport från ledamöter

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Revisorerna informerar om aktuella händelser utifrån sitt bevakningsansvar för nämnderna och lekmanarevisorsuppdrag 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 om revisionsutbildningen om god revisionssest som han och Anna Fransson (S), Solveig Jonsson Perjos (MP) och Kaj Lindholm (S) har tagit del av, ledd av Jörn Wahlroth, PwC.

Benny Johansson (M) meddelar att han och Göran Kannerby (KD) har träffat överförmyndarnämndens presidie och kommunledningens förvaltningschef.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 179

Dnr 2019-00007

Rapport från kommunfullmäktige

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen till protokollet

Bakgrund

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

Beslutsunderlag

Nils Fransson (L) rapporterar från kommunfullmäktige den 20 oktober 2020 och delar med sig en rapport.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 180

Dnr 293173

Information om granskning SSAM

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Beslutsunderlag

Jörn Wahlroth, PwC Jörn informerar om att grundläggande granskning av SSAM kommer att ske enligt samma ordning som Wexnet, men faktureras separat. Ordningen innebär att lekmanrevisorerna från respektive kommun godkänner projektplanen och att lekmanrevisorerna sammankallas till ett möte med SSAM:s VD och styrelsepresidium, där sakkunnigt biträde från PwC medverkar.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 181

Dnr 2020-00027

Fördelning av lekmanrevisionsuppdrag och bevakningsansvar

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer uppdrar att revisionsplanen ska uppdateras och att den uppdaterade versionen ska publiceras på Växjö kommuns hemsida.

Beslutsunderlag

Bevakningsansvar för vardera nämnd och bolag som finns i revisionsplanen går igenom och noterar där ändringar ska göras. Revisionsplanen går att ta del av på Växjö kommuns hemsida och den ska ersättas med en uppdaterad version.

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

§ 182

Dnr 2020-00011

Granskning av datasäkerhet (intrångsskydd)

Kommunens revisorers beslut

Bordläggs till nästkommande möte.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 183

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:

Skrivelse rörande återkoppling.

SSAM:s styrelseprotokoll 25 september 2020.

Skrivelse om utlämnande av handlingar.

Skrivelse rörande miljö och klimat.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 184

Dnr 293174

Risk- och väsentlighetsanalys, planering av fördjupade granskningar 2021

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer uppdrar till PwC att till kommande sammanträde 1 december 2020 återkomma med sammanställning över tänkbara granskningar för 2021.

Bakgrund

Kommunens revisorer ska ta fram en plan för vilka fördjupade granskningar som ska genomföras under 2021.

Med utgångspunkt i underlaget som PwC presenterat diskuterar kommunens revisorer tänkbara granskningar som kan genomföras under 2021.

Beslutsunderlag

Jörn Wahlroth, PwC föredrar underlaget till riskanalys och planering inför kommande fördjupade granskningar 2021. Syftet är att analysera de största riskerna i verksamheter, funktioner och processer.

Wahlroth redogör för SKL:s senaste ekonomirapport, vilka granskningar som revisionen genomfört de senaste åren och övergripande risker och utmaningar i det svenska samhället.

Sedan redogörs för risker och utmaningar hos Växjö kommuns nämnder och bolag med utgångspunkt i deras internbudgetar.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 185

Dnr 293172

Utbildning barnkonventionen

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Beslutsunderlag

Anna Olsson Lindén, PwC utbildar om barnkonventionen och hur man bedriver revision utifrån barnkonventionen.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 186

Dnr 292297

Övrigt

Inga övriga ärenden.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande