

Tid och plats På distans via applikationen Microsoft Teams, kl.
08:30- 11:05

Beslutande

Ledamöter

Örjan Mossberg (V), Ordförande
Nils Fransson (L), 1:e vice ordförande
Kaj Lindholm (S)
Anna Fransson (S) § 187- 190
Kennert Sjögren (S)
Börje Ivarsson (SD)
Benny Johansson (M)
Carl Geijer (M)
Sture Andersson (C)
Göran Kannerby (KD)
Solveig Jonsson-Perjos (MP) § 190- 206

Övriga närvarande

Tjänstepersoner Maria Stavert, budgetansvarig § 190
Anette Fredriksen, sekreterare

Övriga Jörn Wahlroth, PwC

Justering

Justerare Nils Fransson (L)

Plats och tid Kansliavdelningen

Justerade paragrafer §§ 187-206

Ajournering

10:05- 10:15

Anmärkning

På grund av Coronapandemin genomfördes
sammanträdet på distans via applikationen
Microsoft Teams

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 2020-12-01 är justerat.

Anslagsdag 2020-12-21

Anslaget tas ner 2021-01-12

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

§ 187 Dnr 292154	
Val av justerare	6
§ 188 Dnr 292155	
Godkännande av föredragningslista	7
§ 189 Dnr 292770	
Genomgång av föregående mötesprotokoll.....	8
§ 190 Dnr 293209	
Fortsatt information om styrmodellen- Maria Stavert	9
§ 191 Dnr 293171	
Revisionskontoret organisation	10
§ 192 Dnr 293097	
Information om pågående granskningsarbete.....	11
§ 193 Dnr 2020-00031	
Internbudget 2021 för kommunens revisorer inkl. intern kontrollplan	12
§ 194 Dnr 2020-00024	
Riskbedömning och revisionsplanering.....	13
§ 195 Dnr 2020-00032	
Planering av 2021 års fördjupade granskningar.....	14
§ 196 Dnr 293195	
Uppföljning av intern kontrollplan avseende arvoden.....	15
§ 197 Dnr 2020-00005	
Ekonomisk uppföljning	16
§ 198 Dnr 292498	
Rapport från presidiet	17
§ 199 Dnr 292360	
Rapport från ledamöter	18
§ 200 Dnr 2020-00011	
Granskning av datasäkerhet (intrångsskydd)	19
§ 201 Dnr 2019-00007	
Rapport från kommunfullmäktige	20
§ 202 Dnr 2020-00030	
Revisorernas bevakning av kommunfullmäktige 2021	21
§ 203 Dnr 2020-00033	

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Digital justering av protokoll	22
§ 204 Dnr 293196 Kommunfullmäktiges begäran om årsplan för 2021	23
§ 205 Dnr 2020-00002 Inkomna och besvarade skrivelser av intresse samt inkomna inbjudningar och protokoll.....	24
§ 206 Dnr 292297 Övrigt	25

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 187

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
----------------------	---------------------	--------------------

§ 188

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

§ 189

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 3 november 2020

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 190

Dnr 293209

Fortsatt information om styrmodellen- Maria Stavert

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Maria Stavert, budgetansvarig informerar om Växjö kommuns styrmodell och budgetarbete som en återkoppling på de utbildningsvideor som kommunens revisorer tog del av inför sammanträdet i september 2020.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 191

Dnr 293171

Revisionskontoret organisation

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Beslutsunderlag

Ordförande Örjan Mossberg (V) informerar om läget om en eventuell sammanslagning med Region Kronoberg. Presidiet ska arbeta vidare med frågan.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 192

Dnr 293097

Information om pågående granskningsarbete

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen

Bakgrund

Jörn Wahlroth, PwC informerar om pågående granskningar:

- Granskning av intern kontroll i rutiner för bokslut och årsredovisning 2020, förväntas att avrapporteras i januari.
- Granskning av omsorgsnämndens ekonomistyrning, förväntas avrapporteras i februari.
- Uppföljning av genomförda granskningar under åren 2017 och 2018, förväntas avrapporteras i februari.
- Grundläggande granskning av nämnder och kommunstyrelsen, samt bolag i VKAB-koncernen, förväntas avrapporteras i mars.
- Granskning av kommunstyrelsens ledande och samordnade roll avseende verksamhets- och ekonomistyrning, förväntas avrapporteras i mars.
- Granskning av årsredovisning, förväntas avrapporteras i april.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 193

Dnr 2020-00031

Internbudget 2021 för kommunens revisorer inkl. intern kontrollplan

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner internbudget samt intern kontrollplan för 2021 enligt förslag.

Bakgrund

Alla nämnder och styrelser ska enligt gällande ekonomiska riktlinjer upprätta en internbudget inför varje verksamhetsår.

Beslutsunderlag

Ekonomiavdelningen har tagit fram ett förslag till budget med intäkter och kostnader för 2021. Utgångspunkten är tilldelad anslagsram på 3 035 000 kronor och kända förutsättningar för 2021. Det noteras att det kan ske en omfördelning av medel från revisionsbyrå när eventuell revisionschef anställs senare i år. Vidare har förslag till internkontrollplan för 2021 tagits fram.

Internbudgeten följs upp månadsvis av revisionen.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 194

Dnr 2020-00024

Riskbedömning och revisionsplanering

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Jörn Wahlroth, PwC har sammanställt och föredrar en lista över risker som togs fram under risk- och väsentlighetsanalysen i november. Listan ska ligga till grund planering av granskningar under 2021.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 195

Dnr 2020-00032

Planering av 2021 års fördjupade granskningar

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

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

Med utgångspunkt i underlaget som PwC presenterat i § 194 ska kommunens revisorer med KPMG i januari ta fram planen för kommande granskningar under året 2021.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 196

Dnr 293195

Uppföljning av intern kontrollplan avseende arvoden

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar uppföljningen.

Bakgrund

I kommunens revisorers interna kontrollplan för 2020 anges det att det ska ske kontroll att bestämmelser för arvoden följs.

Presidiet har gått igenom arvodena som betalats ut hittills under 2020.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 197

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 2 052 tkr, det är 729 tkr mindre än budgeterat. Innan årsskiftet kommer det att belastas ytterligare 600 tkr som ska reserveras till PwC. Den troliga prognosen är att vid årsskiftet kommer kommunens revisorers utfall ligga 100 tkr under än budgeterat.

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

§ 198

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 en första kontakt har tagits med KPMG som kommer att vara revisionsbyrå 2021.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 199

Dnr 292360

Rapport från ledamöter

Kommunens revisorers beslut

Ingen rapport lämnades vid sammanträdet.

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.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 200

Dnr 2020-00011

Granskning av datasäkerhet (intrångsskydd)

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer uppdrar Jörn Wahlroth, PwC att skriva fram en skrivelse som ska överlämnas till kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige har svarat på kommunens revisorers granskning av datasäkerhet. Kommunens revisorer önskar få utveckling av svaren och uppdrar Jörn Wahlroth, PwC att ta fram en skrivelse som ska skickas till kommunstyrelsen.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 201

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

Sture Andersson (L) rapporterar från kommunfullmäktige den 20 november 2020 och delar med sig en rapport.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 202

Dnr 2020-00030

Revisorernas bevakning av kommunfullmäktige 2021

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar om följande fördelning av bevakning av kommunfullmäktiges sammanträden 2021:

Februari: Kennerth Sjögren (S)
Mars: Benny Johansson (M)
April: Nils Fransson (L)
Maj: Börje Ivarsson (SD)
Juni: Carl Geijer (M)
Augusti: Solveig Jonsson Perjos (MP)
Oktober: Kaj Lindholm (S)
November: Göran Kannerby (KD)
December: Sture Andersson (C)

Bakgrund

Kommunfullmäktige är revisionens uppdragsgivare. För att hålla sig ajour med aktuella ämnen och debatter bevakar kommunens revisorer fullmäktiges sammanträden.

Beslut skickas till

Samtliga revisorer

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 203

Dnr 2020-00033

Digital justering av protokoll

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att protokollen för nämnden signeras digitalt från och med 2021-01-01.

Bakgrund

Kommunfullmäktige kommer vid sitt sammanträde den 17 november 2020 behandla frågan om att tillåta att protokoll justeras (signeras) digitalt.

Digital justering är en del i att digitalisera kommunens ärendehantering men ger också fördelar i den nu rådande situationen med Corona-pandemin, dels minskas risken för smittspridning generellt men det möjliggör också för ordförande och justerare som tillhör en riskgrupp att justera protokollet hemifrån.

Kommunstyrelsen får i sin roll som arkivmyndighet fatta kommunövergripande beslut för en god arkivvård. För att protokoll ska kunna justeras digitalt i kommunen måste kommunstyrelsen därför godkänna metoden för digitalt bevarande av protokollen och intyga att de elektroniska underskrifterna är giltiga vid signeringstillfället och därmed över tid. Detta beslut kommer kommunstyrelsen fatta vid sitt sammanträde den 1 december.

De nämnder och styrelser som vill justera sina protokoll digitalt måste också, var och en, besluta om att för sin del godkänna att protokollen justeras digitalt. I detta beslut ska också eventuella utskott inkluderas.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 204

Dnr 293196

Kommunfullmäktiges begäran om årsplan för 2021

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer lämnar rapport av återstående granskningar samt revisionsplan för 2020 då revisionsplan för 2021 förväntas bli antagen i februari.

Bakgrund

Kommunfullmäktige har begärt in årsplan för kommande ärenden under året 2021.

Beslutsunderlag

Jörn Wahlroth, PwC har tagit fram en rapport som underlag och det läggs förslag på att revisionsplanen för 2020 ska skickas med då kommunens revisorer inte har antagit någon för 2021, utan den förväntas antas i februari.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 205

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:

- Nämnden för arbete och välfärd rapportering § 200/2020 av ej verkställda beslut enligt SoL och LSS för andra kvartalet av 2020.
- Stadsrevisionen informerar nr 4 2020
- Skrivelse rörande utbildningsnämndens rutiner för avslut av anställning.
- SSAM styrelseprotokoll extra styrelsemöte oktober 2020.
- Kommunfullmäktiges beslut § 193/2020 rörande kommunens revisorers granskning av delårsbedömning 2020.
- Kommunfullmäktiges beslut 2020-10-20 § 192 Delårsrapport för Växjö kommun per augusti 2020.
- Skrivelse rörande utlämnande av handlingar.
- VKAB styrelseprotokoll oktober 2020.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 206

Dnr 292297

Övrigt

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer besvarar förfrågan med att samtliga uppdrag på ett år kan väljas om.

Bakgrund

Kommunens revisorer har fått in förfrågan rörande kommunfullmäktiges val av revisorsuppdrag på ett år inför 2021. Kommunens revisorer anmäler att samtliga kan väljas om.

Ordförande Örjan Mossberg (V) tackar av Jörn Walhroth, PwC som har varit kontaktperson och revisionschef de senaste fyra månaderna.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande