

**Tid och plats** Microsoft Teams, kl. 08:30- 11: 45

**Beslutande**

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

**Övriga närvarande**

Tjänstepersoner Anette Fredriksen, sekreterare

Övriga  
Caroline Liljebjörn, PwC § 4  
Mikael Lind, KPMG  
Fredrik Ottosson, KPMG

**Justering**

Protokollet justeras med digital signering och saknar därför namnunderskrifter

Sekreterare Anette Fredriksen

Ordförande Örjan Mossberg

Justerare Nils Fransson

Justerade paragrafer §§ 9-23

**Ajournering** 10:05- 10:20

**Anmärkning** Ärendena behandlades i följande ordning: 1- 2, 5, 4, 3, 6-8, 11, 9- 10, 12- 15.

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

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

## Förteckning över kommunens revisorers ärenden

§ 9	Dnr 292154 Val av justerare .....	3
§ 10	Dnr 292155 Godkännande av föredragningslista .....	4
§ 11	Dnr 292770 Genomgång av föregående mötesprotokoll.....	5
§ 12	Dnr 2020-00015 Granskning av intern kontroll i rutiner för bokslut och årsredovisning 2020- Caroline Liljebjörn; PwC.....	6
§ 13	Dnr 292498 Rapport från presidiet .....	7
§ 14	Dnr 2021-00002 Ekonomisk uppföljning .....	8
§ 15	Dnr 293171 Revisionskontoret organisation .....	9
§ 16	Dnr 2021-00004 Revisionsplan 2021.....	10
§ 17	Dnr 292360 Rapport från ledamöter .....	11
§ 18	Dnr 2021-00003 Rapport från kommunfullmäktige .....	12
§ 19	Dnr 2020-00032 Arbetsätt med grundläggande granskning .....	13
§ 20	Dnr 292623 Reglemente för Kommunens revisorer .....	14
§ 21	Dnr 293241 Utbildning.....	15
§ 22	Dnr 2021-00001 Inkomna och besvarade skrivelser av intresse samt inkomna inbjudningar och protokoll.....	16
§ 23	Dnr 292297 Övrigt .....	17

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 9

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

§ 10

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

§ 11

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 21 januari 2021.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 12

Dnr 2020-00015

## Granskning av intern kontroll i rutiner för bokslut och årsredovisning 2020

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att godkänna revisionsrapporten ”Granskning av intern kontroll avseende redovisningen”

### Bakgrund

PwC har i uppdrag från kommunens revisorer granskat kommunstyrelsens interna kontroll i rutiner för bokslut och årsredovisning.

### Beslutsunderlag

Caroline Liljebjörn, PwC informerar och redovisar revisionsrapporten ”Granskning av intern kontroll avseende redovisningen”.

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

§ 13

Dnr 292498

## Rapport från presidiet

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att byta sammanträdesdag från den 19 augusti 2021 till 17 augusti 2021.

### 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) informerarom att Primärkommunala revisionskonferens 2021 sammanfaller samma dag som kommunens revisorers sammanträde.

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

§ 14

Dnr 2021-00002

## Ekonomisk uppföljning

### Kommunens revisorers beslut

1. Revisorerna fastställer bokslutet för 2020.
2. Revisorerna noterar att en närmare redogörelse för den verksamhet som revisorerna drivit under 2020 lämnas i den lagstadgade årsredogörelsen som lämnas till fullmäktige tillsammans med revisionsberättelsen i april 2021.

### Bakgrund

Kommunens revisorer uppvisar ett överskott mot budget på 297 tkr för helåret 2020. Resultatet beror främst på lägre personalkostnader.

### Beslutsunderlag

Bokslut 2020 per konto/kontoklass.

### Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande



§ 15

Dnr 293171

## Revisionskontoret organisation

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

### Beslutsunderlag

Ordförande Örjan Mossberg (V) informerar om läget om ett eventuellt samarbete med Region Kronoberg. Presidiet ska ha möte med Regionrevisionens presidium.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 16

Dnr 2021-00004

## Revisionsplan 2021

### Kommunens revisorers beslut

1. Kommunens revisorer antar revisionsplanen med redaktionella ändringar
2. Kommunens revisorer godkänner projektplanen för fördjupade granskning av kommunens arbete med nyanländas etablering på arbetsmarknaden med redaktionella ändringar.
3. Kommunens revisorer uppdrar KPMG att ta fram förslag till projektplaner för:
  - Granskning av rekrytering och bemanning inom vård- och omsorg.
  - Granskning av arbetet att motverka fusk, oegentligheter och bedrägerier.
  - Granskning av kontinuitet inom hemtjänsten.

### Beslutsunderlag

Mikael Lind, KPMG och Fredrik Ottosson, KPMG informerar och redovisar förslag på revisionsplan.

Mikael Lind, KPMG och Fredrik Ottosson, KPMG informerar och redovisar förslag till projektplan för fördjupad granskning av kommunens arbete med nyanländas etablering på arbetsmarknaden.

Mikael Lind, KPMG och Fredrik Ottosson, KPMG presenterar två fördjupade granskningar av arbete att motverka fusk, oegentligheter och bedrägerier samt fördjupad granskning av bemanning inom omsorgsverksamheten

Mikael Lind, KPMG och Fredrik Ottosson, KPMG överlämnar checklistor för kontakt med nämnd/bolag som kontaktrevisor.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 17

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

Kennerth Sjögren (S) rapporterar från Wexnet AB.

Nils Fransson (L) rapporterar från Växjöbostäder AB.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 18

Dnr 2021-00003

## Rapport från kommunfullmäktige

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

### Bakgrund

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

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 19

Dnr 2020-00032

## Arbetsätt med grundläggande granskning

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer ska använda föreslaget arbetsätt med grundläggande granskning.

### Beslutsunderlag

Mikael Lind, KPMG samt Fredrik Ottosson, KPMG informerar och redogör ett arbetsätt med grundläggande granskning.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 20

Dnr 292623

## Reglemente för Kommunens revisorer

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

### Beslutsunderlag

Kommunens revisorers reglemente har skickats ut för information och genomläsning.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 21

Dnr 293241

## Utbildning

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

### Beslutsunderlag

Ordförande Örjan Mossberg (V) går igenom utbildningar som inkommit och erbjuder samtliga revisorer att närvara på samtliga utbildningar.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 22

Dnr 2021-00001

## Inkomna och besvarade skrivelser av intresse samt inkomna inbjudningar och protokoll

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

### Reservation

### 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:

- Inbjudan till 70:e primärkommunala revisionskonferensen 2021
- Nyhetsbrev kommunal revision december 2020
- Malmö stad, Stadsrevisionens informationsblad 5-2020
- Utbildning i lekmanrevision från KPMG
- Utbildning till reVisionära Arenan 4 mars

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande



§ 23

Dnr 292297

## Övrigt

Inga övriga ärenden togs upp.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande