

**Plats och tid** Microsoft Teams, kl. 08:30 - 12.15

**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  
Anna Hilmarsson, PwC § 5  
Adam Svedlund, PwC § 5  
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 §§ 24-41

**Ajournering**

8:55- 9:00  
10:00- 10:05  
11:25- 11:30

**Anmärkning**

Ärendena behandlades i följande ordning § 1-4,  
7- 10, 5-6, 11- 18.

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

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

## Förteckning över kommunens revisorers ärenden

§ 24	Dnr 292154 Val av justerare .....	4
§ 25	Dnr 292155 Godkännande av föredragningslista .....	5
§ 26	Dnr 292770 Genomgång av föregående mötesprotokoll.....	6
§ 27	Dnr 293266 Rapport från KPMG:s utbildning i lekmanrevision den 4 februari.....	7
§ 28	Dnr 2020-00028 Redovisning av revisionsrapport om granskning av omsorgsnämndens ekonomistyrning.....	8
§ 29	Dnr 2020-00022 Redovisning av revisionsrapport om uppföljning av genomförda granskningar under 2017 och 2018.....	9
§ 30	Dnr 292498 Rapport från presidiet .....	10
§ 31	Dnr 2021-00002 Ekonomisk uppföljning .....	11
§ 32	Dnr 293241 Utbildning, reVisionära Arenan den 4 mars .....	12
§ 33	Dnr 293171 Revisionskontoret framtida organisation.....	13
§ 34	Dnr 293240 Arbetet med grundläggande granskning 2021.....	14
§ 35	Dnr 293268 Arbetsätt för överlämnandet av revisionsrapporter .....	15
§ 36	Dnr 2020-00032 Projektplaner för granskningar 2021 .....	16
§ 37	Dnr 292360 Rapport från ledamöter .....	17
§ 38	Dnr 2021-00003 Rapport från kommunfullmäktige .....	18
§ 39	Dnr 293267 Ettårsval revisorer .....	19

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

<b>§ 40</b>	Dnr 2021-00001	
	Inkomna och besvarade skrivelser av intresse samt inkomna inbjudningar och protokoll.....	20
<b>§ 41</b>	Dnr 292297	
	Övrigt .....	21

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 24

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

§ 25

Dnr 292155

## Godkännande av föredragningslista

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner föredragningslistan med följande ändringar: Ärende 7 och 13 stryks.

### Bakgrund

Ordförande Örjan Mossberg (V) föreslår till kommunens revisorer att stryka punkt 7 och 13 och att i övrigt godkänna föredragningslistan.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 26

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 28 januari 2021.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 27

Dnr 293266

## Rapport från KPMG:s utbildning i lekmanrevision den 4 februari

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

### Bakgrund

Kommunens revisorer har deltagit i en utbildning i lekmanrevision som KPMG har arrangerat.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 28

Dnr 2020-00028

## Redovisning av revisionsrapport om granskning av omsorgsnämndens ekonomistyrning

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner revisionsrapport "Granskning av omsorgsnämndens ekonomistyrning" med tillhörande missiv och beslutar att överlämna till omsorgsnämnden för yttrande samt kommunfullmäktige för kännedom.

### Bakgrund

PwC har på uppdrag av revisorerna genomfört en granskning av omsorgsnämndens ekonomistyrning för att bedöma om omsorgsnämnden säkerställer en ändamålsenlig ekonomistyrning med en tillräcklig intern kontroll. Caroline Liljebjörn, PwC redogör för revisionsrapporten med efterföljande diskussion.

### Beslutsunderlag

Revisionsrapport- Granskning av omsorgsnämndens ekonomistyrning  
Missiv – Kommunens revisorers granskning av omsorgsnämndens ekonomistyrning

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande



§ 29

Dnr 2020-00022

## Redovisning av revisionsrapport om uppföljning av genomförda granskningar under 2017 och 2018

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner revisionsrapport "Uppföljning av genomförda granskningar under 2017 och 2018" med tillhörande missiv och beslutar att överlämna till nämnden för arbete och välfärd, kommunstyrelsen, omsorgsnämnden, tekniska nämnden och utbildningsnämnden för eventuella yttrande samt kommunfullmäktige för kännedom.

### Bakgrund

PwC har på uppdrag av revisorerna gjort en uppföljning av genomförda granskningar under åren 2017 och 2018. Anna Hilmarsson, PwC och Adam Svedlund, PwC redogör revisionsrapporten med efterföljande diskussion.

### Beslutsunderlag

Revisionsrapport- Uppföljning av genomförda granskningar under 2017 och 2018

Missiv - Uppföljning av granskningar under 2017 och 2018, nämnden för arbete och välfärd

Missiv - Uppföljning av granskningar under 2017 och 2018, kommunstyrelsen

Missiv - Uppföljning av granskningar under 2017 och 2018, omsorgsnämnden

Missiv - Uppföljning av granskningar under 2017 och 2018, tekniska nämnden

Missiv - Uppföljning av granskningar under 2017 och 2018, utbildningsnämnden

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 30

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 att presidiet har varit i kommunikationen med kommunfullmäktiges ordförande rörande ändrad ärendegång för granskningar.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 31

Dnr 2021-00002

## Ekonomisk uppföljning

Ärendet utgår från dagens sammanträde.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 32

Dnr 293241

## Utbildning, reVisionära Arenan den 4 mars

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

### Beslutsunderlag

PwC håller i en utbildning den 4 mars som revisorerna ska närvara på.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 33

Dnr 293171

## Revisionskontoret framtida organisation

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

### Beslutsunderlag

Ordförande Örjan Mossberg (V) informerar om läget om ett eventuellt samarbete med Region Kronoberg. Presidiet har haft möte med Regionrevisionens presidium för diskussion om sammanslagning.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 34

Dnr 293240

## Arbetet med grundläggande granskning 2021

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer antar det nya arbetssättet för grundläggande granskningar.

### Beslutsunderlag

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

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 35

Dnr 293268

## Arbetsätt för överlämnandet av revisionsrapporter

### Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer antar föreslaget arbetsätt för överlämnandet av revisionsrapporter.

### Beslutsunderlag

KPMG ger som förslag att revisionsrapport ska med kommentarer/missiv skickas till aktuell nämnd samt till kommunfullmäktige för kännedom. Nämnden ska besvara direkt till revisionen som sedan presenterar för kommunfullmäktige.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 36

Dnr 2020-00032

## Projektplaner för granskningar 2021

### Kommunens revisorers beslut

1. Kommunens revisorer godkänner projektplan för granskning av kontinuitet inom hemtjänsten.
2. Kommunens revisorer godkänner projektplan för granskning av arbetet för att motverka fusk, oegentligheter och bedrägerier.
3. Kommunens revisorer godkänner projektplanen för granskning av rekrytering och bemanning inom vård- och omsorg.

### Bakgrund

KPMG har på uppdrag från kommunens revisorer tagit fram projektplaner för följande granskningar:

1. Granskning av kontinuitet inom hemtjänsten.
2. Granskning av arbetet för att motverka fusk, oegentligheter och bedrägerier.
3. Granskning av rekrytering och bemanning inom vård- och omsorg.

### Beslutsunderlag

KPMG har överlämnat förslag till projektplaner för:

1. Granskning av kontinuitet inom hemtjänsten.
2. Granskning av arbetet för att motverka fusk, oegentligheter och bedrägerier.
3. Granskning av rekrytering och bemanning inom vård- och omsorg.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande



§ 37

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

Göran Kannerby (KD) rapporterar från tekniska nämnden.

Benny Johansson (M) rapporterar från Vidingehem AB.

Nils Fransson (L) och Benny Johansson (M) rapporterar från SSAM.

Börje Ivarsson (SD) rapporterar från Vidingehem AB.

Örjan Mossberg (V) rapporterar att han har skrivit på förenklat revisionsintyg.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 38

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.

### Beslutsunderlag

Anna Fransson (S) rapporterar från kommunfullmäktiges sammanträde 16 februari 2021.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 39

Dnr 293267

## Ettårsval revisorer

Ärendet utgår från dagens sammanträde

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

§ 40

Dnr 2021-00001

## 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:

Malmö stads stadsrevision informerar nr 1-2021

Växjöbostäder anteckningar från revisionsmöte 3 december 2020

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 41

Dnr 292297

## Övrigt

Frågan om elektronisk signering för exempelvis revisionsberättelse togs upp. Saken ska undersökas.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande