

Plats och tid Rottnesalen, klockan 13:00-15:35

Beslutande

Ledamöter
Örjan Mossberg (V), Ordförande
Nils Fransson (L), 1:e vice ordförande
Kaj Lindholm (S)
Anna Fransson (S)
Kennert Sjögren (S)
Niklas Nyström (SD)
Carl Geijer (M)
Lars-Evert Ekman (C)
Göran Kannerby (KD)
Solveig Jonsson-Perjos (MP)

Övriga närvarande

Tjänstepersoner Johanna Sjöberg, sekreterare

Övriga
Fredrik Ottosson, KPMG
Kristian Gunnarsson, KPMG (via Teams)

Justering

Protokollet justeras med digital signering och saknar därför namnunderskrifter.

Sekreterare Johanna Sjöberg

Ordförande Örjan Mossberg

Justerare Nils Fransson

Justerade paragrafer §§ 1-16

Ajournering 13:40-14:00

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

Förteckning över kommunens revisorers ärenden

§ 1	Dnr 292154 Val av justerare	4
§ 2	Dnr 292155 Godkännande av föredragningslista	5
§ 3	Dnr 292770 Genomgång av föregående mötesprotokoll.....	6
§ 4	Dnr 294098 Information om två revisionsgrupper och tidigare arbete.....	7
§ 5	Dnr 2023-00005 Inför revisionsberättelse	8
§ 6	Dnr 2020-00030 Rapport från kommunfullmäktiges sammanträde den 13 december.....	9
§ 7	Dnr 2021-00015 Videums svar gällande granskning av näringslivet	10
§ 8	Dnr 2022-00019 Yttrande från nämnden för arbete och välfärd avseende uppföljning av placeringar för barn och unga	11
§ 9	Dnr 2022-00006 Yttrande från nämnden för arbete och välfärd och utbildningsnämnden avseende uppföljning av frånvaro i grundskola.....	13
§ 10	Dnr 2022-00021 Yttrande från tekniska nämnden avseende granskning av gatuunderhåll.....	15
§ 11	Dnr 2023-00006 Rapport om beslutsfattandet gällande systemstöd inom skolverksamheten	16
§ 12	Dnr 2022-00010 Inkomna och besvarade skrivelser av intresse samt inkomna inbjudningar och protokoll.....	17
§ 13	Dnr 292498 Rapport från presidiet	18
§ 14	Dnr 292360 Rapport från ledamöter	19

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 15	Dnr 2022-00001	
	Avrapportering av genomförd grundläggande granskning	
	2022.....	20
§ 16	Dnr 292297	
	Övrigt	22

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 1

Dnr 292154

Val av justerare

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer 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

§ 2

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

§ 3

Dnr 292770

Genomgång av föregående mötesprotokoll

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner föregående mötesprotokoll utan anmärkning.

Bakgrund

Kommunens revisorer har infört som rutin att gå igenom föregående sammanträdesprotokoll.

Beslutsunderlag

- Protokoll kommunens revisorer 2022-12-01

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 4

Dnr 294098

Information om två revisionsgrupper och tidigare arbete

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Fredrik Ottosson från revisionsföretaget KPMG föredrar ärendet under dagens sammanträde. Ottosson informerar om dubbla revisionsgrupper de kommande månaderna då tidigare grupp har uppdrag fram till sista april. Vidare informerar Ottosson om revisionsgruppens arbete från föregående år och det kommande arbetet under våren. Före detta revisionsgruppen kommer sammanträda sista gången i april då revisionsberättelsen och granskningsrapport för 2022 kommer att upprättas.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 5

Dnr 2023-00005

Inför revisionsberättelse

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Kommunens revisorer diskuterar kring revisionsberättelsen som ska upprättas och sedan överlämnas till kommunfullmäktige under våren. Inför årsredovisningen kommer arbetet påbörjas succesivt inom de kommande veckorna.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 6

Dnr 2020-00030

Rapport från kommunfullmäktiges sammanträde den 13 december

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Solveig Jonsson-Perjos (MP) redogör för kommunfullmäktiges sammanträde den 13 december 2022.

Dagordningen presenterade bland annat följande ärenden:

- Motion om fria arbetsskor till personal inom vård och omsorg
- Motion om införande av vegetarisk mat som norm när kommunen anordnar middagar och luncher
- Driftbidrag till Växjö Småland Airport AB för 2023 och 2024 på totalt 8,4 miljoner kronor.
- Arrangörskap av VM i bandy 2023 för damer och herrar.
- Vård och omsorgsavgifter 2023

Vidare togs beslut om val av revisorer, kommunalråd samt ledamöter och ersättare i nämnder och styrelser.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 7

Dnr 2021-00015

Videums svar gällande granskning av näringslivet

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att yttrandet från Videum läggs till handlingarna.

Bakgrund

Kommunens revisorer har i § 127/2021 beslutat om godkännande av projektplan för granskning av näringslivsarbetet.

Den 17 mars 2022 i § 55/2022 beslutar kommunens revisorer att översända granskningsrapport samt missiv till kommunstyrelsen och det kommunala bolaget Videum för yttrande.

Videum meddelade den 5 december 2022 att bolaget ej vill inkomma med ett yttrande avseende granskningen.

Beslutsunderlag

- E-postlogg 2022-12-05 Gällande enskilt yttrande från Videum AB

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 8

Dnr 2022-00019

Yttrande från nämnden för arbete och välfärd avseende uppföljning av placeringar för barn och unga

Kommunens revisorers beslut

1. Kommunens revisorer beslutar att nämnden för arbete och välfärds yttrande läggs till handlingarna.
2. Kommunens revisorer beslutar att översända yttrande samt revisionsrapport till kommunfullmäktige för kännedom.

Bakgrund

Kommunens revisorer har den 9 juni 2022 i § 105/2022 beslutat om projektplan för granskning av uppföljning av vård som ges genom placeringar av barn och unga.

Den 3 november 2022 i § 179/2022 beslutar kommunens revisorer att översända granskningsrapport samt missiv till nämnden för arbete och välfärd för yttrande.

Beslutsunderlag

Nämnden för arbete och välfärd har i en skrivelse den 14 december 2022 lämnat yttrande över uppföljning av granskning för placeringar barn och unga. I skrivelsen framgår att nämnden ställer sig bakom de bedömningar som tillkännagetts i revisionsrapporten.

Vidare beskriver nämnden att uppföljning av hembesök och enskilda samtal med den placerade ingår i de ärendegenomgångar som genomförs av placeringar i familjehem och i hem för vård eller boende. Genomförande och dokumentation ska säkerställas genom att arbeta för att uppnå enhetlighet i ärendegenomgångarnas innehåll, hur de ska dokumenteras och bevakas. Arbetet ska genomföras under 2023 och i samverkan mellan berörda stöd- och utredningsenheter, familjehemsenheten och HVB-koordinator.

Övervägande av fortsatt vård är en del av ärendegenomgångarna av placeringar i familjehem och i hem för vård eller boende. Att säkerställa genomförande av övervägande i enlighet med lagkrav är en del av målet med arbetet som beskrivs ovan avseende ärendegenomgångarnas innehåll, dokumentation och bevakning.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Inom förvaltningen genomförs egenkontroller som en del av det systematiska kvalitetsarbetet. Förbättringsförslaget avser genomföras genom att genomföra egenkontroll i form av sammanställning av ärendegenomgångar på gruppnivå. Sammanställningen ska göras möjlig utifrån enhetlighet i ärendegenomgångarnas innehåll och dokumentation. Egenkontroll om granskning av genomförandeplaner genomförs årligen. Kontrollen genomförs i form av en checklista med ett antal frågor som ska besvaras för ett urval på 10 ärenden. För genomförandet av egenkontroller finns systemstöd och en rutin för att sammanställa resultatet. Rutin ska revideras för att säkerställa att upptäckta brister åtgärdas. Kvalitetsarbetet sammanställs redan årligen i en kvalitetsrapport.

- Yttrande från nämnden för arbete och välfärd gällande granskning av uppföljning av placeringar för barn och unga, daterat 2022-12-14

Beslutet skickas till

För kännedom

Kommunfullmäktige

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 9

Dnr 2022-00006

Yttrande från nämnden för arbete och välfärd och utbildningsnämnden avseende uppföljning av frånvaro i grundskola

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att nämnden för arbete och välfärds- samt utbildningsnämndens yttrande läggs till handlingarna.

Bakgrund

Kommunens revisorer har i § 28/2022 beslutat att ge KPMG i uppdrag att granska ogiltig frånvaro inom skolan.

Den 10 oktober 2022 i § 157/2022 beslutar kommunens revisorer att översända granskningsrapport samt missiv till utbildningsnämnden och nämnden för arbete och välfärd för yttrande.

Beslutsunderlag

Nämnden för arbete och välfärd har i en skrivelse den 14 december 2022 lämnat yttrande över granskningen avseende uppföljning av granskning av frånvaro i grundskola. I skrivelsen framgår att nämnden ställer sig bakom den bedömning som tillkännagetts i revisionsrapporten. Nämnden uppdrar åt förvaltningen att verkställa kommunens revisorers rekommendationer om att stärka analysen i uppföljningen av uppdrag.

Utbildningsnämnden har i en skrivelse den 14 december 2022 lämnat yttrande över granskningen avseende uppföljning av frånvaro i grundskola. I skrivelsen framgår bland annat att utbildningsnämnden avser att stärka den månatliga rapporteringen genom en analys av statistik av frånvaroanmälningar samt statistik om elevers närvaro och frånvaro. Förvaltningen kommer att undersöka och analysera om det finns mönster utifrån statistiken, samt lyfta fram vilka satsningar och vilket stöd som nu ges och planeras utifrån de utmaningar som vi ser. Vidare framgår att Det sker just nu en utveckling av utbildningsförvaltningens kvalitetsledningssystem som innefattar det systematiska kvalitetsarbetet. Det sker ett utvecklingsarbete för att få med elevers frånvaro på ett tydligare sätt genom insatser och uppföljning som en del av SKA på såväl enhetsnivå som huvudmannanivå. Utvecklingen kommer att fortsatt pågå under 2023. Skolenheterna kommer att ges stöd för att utveckla skolans främjande, förebyggande och åtgärdande arbete för att minska risken för problematisk skolfrånvaro. Ett metodstöd för att stärka

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

rutiner på skolorna kommer att färdigställas inom kort för att underlätta ett likvärdigt arbete på skolan. Metodstödet är även en hjälp för att tidigt uppmärksamma frånvaro och därmed kunna sätta in tidiga insatser. Det pågår även arbete med att ta fram gemensamma kartläggningsmaterial till metodstödet.

- Nämnden för arbete och välfärds yttrande avseende uppföljning av frånvaro i grundskola, daterat 2022-12-14
- Utbildningsnämndens yttrande avseende uppföljning av frånvaro i grundskola, daterat 2022-12-14

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 10

Dnr 2022-00021

Yttrande från tekniska nämnden avseende granskning av gatuunderhåll

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att tekniska nämndens yttrande läggs till handlingarna.

Bakgrund

Kommunens revisorer har i § 103/2022 beslutat att ge KPMG i uppdrag att granska om tekniska nämnden har säkerställt ett tillräckligt gatuunderhåll.

Den 10 oktober 2022 i § 158/2022 beslutar kommunens att översända rapport samt missiv till tekniska nämnden för yttrande.

Beslutsunderlag

Tekniska nämnden har i en skrivelse den 15 december 2022 lämnat yttrande över granskningen av kommunens gatuunderhåll. I skrivelsen framgår att nämnden ställer sig bakom den bedömning som tillkännagetts i revisionsrapporten. Nämnden uppdrar åt samhällsbyggnadsförvaltningen att ta fram underlag för ambitionsnivå och målsättningar avseende den långsiktiga nivån på omläggningstakten på toppbeläggningen. Vidare meddelar nämnden att en långsiktig underhållsplan för gatunätet ska tas fram av förvaltningen.

- Tekniska nämndens yttrande avseende granskning av kommunens gatuunderhåll, daterat 2022-12-15

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 11

Dnr 2023-00006

Rapport om beslutsfattandet gällande systemstöd inom skolverksamheten

Kommunens revisorers beslut

1. Kommunens revisorer beslutar att tillstyrka rapport samt missiv.
2. Kommunens revisorer beslutar att översända rapport samt missiv till utbildningsnämnden för yttrande.

Bakgrund

Kommunens revisorer beslutade den 3 november att ge KPMG i uppdrag att genomföra en utredning om beslutsfattandet vid införskaffande av systemstöd inom skolverksamheten.

Beslutsunderlag

Fredrik Ottosson från KPMG föredrar ärendet under dagens sammanträde.

Slutsatsen är att beslutsfattandet gällande upphandlingarna om systemstöd inom skolverksamheten har efterlevt kommunallagen och utbildningsnämndens delegationsordning. Rekommendationen som ges är att utbildningsnämnden bör genomföra en översyn av delegeringen av beslutanderätten avseende upphandlingar och införa ett tak för arbetsutskottets delegation inom detta område.

- Missiv – kommunens revisorers utredning om beslutsfattande om systemstöd inom skolverksamheten, daterat 2023-01-19
- Utredning – Beslut om systemstöd inom skolverksamheten, daterad 2023-01-19

Beslutet skickas till

För åtgärd
Utbildningsnämnden

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 12

Dnr 2022-00010

Inkomna och besvarade skrivelser av intresse samt inkomna inbjudningar och protokoll

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar de inkomna skrivelserna.

Bakgrund

Skrivelser, protokoll och inbjudningar som är av intresse redovisas för lekmanrevisorerna vid varje sammanträdestillfälle.

Beslutsunderlag

- SKR informationsblad 5 - 2022
- Protokollsutdrag 2022-12-14 § 212 Ej verkställda beslut, kvartal 3 - 2022

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 13

Dnr 292498

Rapport från presidiet

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Örjan Mossberg (V) meddelar att presidiet för den nya kommunrevisionen deltagit på utbildning för förtroendevalda den 17 januari. Vid utbildningen presenterade presidiet kommunens revisorers tidigare och kommande arbete.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 14

Dnr 292360

Rapport från ledamöter

Kommunens revisorers beslut

Ingen information från ledamöterna framförs under dagens sammanträde.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 15

Dnr 2022-00001

Avrapportering av genomförd grundläggande granskning 2022

Kommunens revisorers beslut

1. Kommunens revisorer noterar informationen.
2. Kommunens revisorer beslutar att översända missiv, revisionsrapport och samtliga rapporter för varje enskilt bolag till kommunstyrelsen för yttrande.

Bakgrund

Kristian Gunnarsson och Fredrik Ottosson från KPMG föredrar ärendet under dagens sammanträde.

Gunnarsson redogör för den grundläggande granskningen inom de kommunala bolagen. Det ges en allmän beskrivning över respektive bolags struktur kring intern kontroll samt bolagets utveckling under det senaste året.

Ottosson redogör för den grundläggande granskningen inom Växjö kommun. Den sammanfattade bedömningen är att kommunstyrelsen och nämnderna har en delvis fungerande uppföljning av den interna kontrollen.

Beslutsunderlag

- Missiv grundläggande granskning 2022, daterat 2023-01-19
- Revisionsrapport avseende grundläggande granskning 2022, daterad 2023-01-03
- Rapport Växjö Energi AB, daterad 2022-12-12
- Rapport Videum, daterad 2022-12-12
- Rapport Växjö kommunföretag AB, daterad 2022-12-12
- Rapport Växjö & co, daterad 2022-12-12
- Rapport Växjö bostäder, daterad 2022-12-12
- Rapport Växjö Fastighetsbolag AB, daterad 2022-12-12
- Rapport Wexnet, daterad 2022-12-12
- Rapport Södra Smålands Avfall och Miljö AB, daterad 2022-12-12
- Rapport Växjö Linnaeus Science Park AB, daterad 2022-12-12

Beslutet skickas till

För åtgärd

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

För kännedom
Kommunfullmäktige

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 16

Dnr 292297

Övrigt

Kommunens revisorers beslut

Fredrik Ottosson från KPMG informerar om den kommande våren och arbetet i samband med årsredovisningen.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Undertecknat av följande personer

ÖRJAN MOSSBERG

E-Legitimation: BankID Mobile
Datum: 2023-01-30 13:38:28
Transaktionsidentitet: 6E74D949EE8F437C8BC1B5ADA27875F53621F0DF41

Nils Olof Erik Bernhard Fransson

E-Legitimation: BankID Mobile
Datum: 2023-01-31 08:04:45
Transaktionsidentitet: 800471B37C857AA58B15187344CAD10DA533408DCA

Underskriftstjänst: **Visma Underskriftstjänst**

Dokumentet är signerat av Ciceron DoÄ

Organisation

Organisation: Kommunens revisorer

Organisationsnr: 212000-0662

E-post: revisionskontoret@vaxjo.se

Hemsida: www.vaxjo.se