

Plats och tid

Lammhultssalen, klockan 08:30-12:30

Beslutande

Ledamöter

Sigvard Jakobsson (M), ordförande
Örjan Mossberg (V), 1:e vice ordförande
Anna Fransson (S)
Fredrik Åberg (S) § 159-172
Carl Geijer (M)
Göran Kannerby (KD)
Torgny Klasson (L)
Anders Franzén (C)
Charlotte Wikell (MP) § 159-172

Övriga närvarande

Tjänstepersoner

Hillevi Pihl, sekreterare

Övriga

Fredrik Ottosson, KPMG
Maria Wiksten, KPMG § 171

Justering

Protokollet justeras med digital signering och saknar därför
namnunderskrifter

Sekreterare

Hillevi Pihl

Ordförande

Sigvard Jakobsson

Justerare

Örjan Mossberg

Justerade paragrafer

§ 159-173

Ajournering

9:24-10:46

Anmärkning

Ärendena behandlades i följande ordning:
§ 159-168, 171, 169-170, 172-173.

Ärende § 162 utgår från dagens sammanträde.

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

Förteckning över kommunens revisorers ärenden

§ 159 Dnr 292154	
Val av justerare	3
§ 160 Dnr 292770	
Genomgång av föregående mötesprotokoll.....	4
§ 161 Dnr 292155	
Godkännande av dagordning.....	5
§ 162 Dnr 294099	
Presentation av ledamöter, KPMG och sekreterare	6
§ 163 Dnr 293398	
Jävsprövning.....	7
§ 164 Dnr 2023-00035	
Attestanter för kommunens revisorer	8
§ 165 Dnr 2022-00043	
Ekonomisk uppföljning efter november 2023.....	9
§ 166 Dnr 2022-00044	
Pågående granskningsarbete.....	10
§ 167 Dnr 2022-00045	
Rapport från kommunfullmäktiges sammanträde den 12 december.....	11
§ 168 Dnr 292360	
Rapport från ledamöter	12
§ 169 Dnr 292498	
Rapport från presidiet	13
§ 170 Dnr 2022-00042	
Inkomna skrivelser, inbjudningar och protokoll.....	14
§ 171 Dnr 2022-00036	
Avrapportering för granskning av Växjö kommuns krisberedskap	15
§ 172 Dnr 2023-00038	
Grupparbete inför riskanalysen	18
§ 173 Dnr 292297	
Övrigt	19

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 159

Dnr 292154

Val av justerare

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att Örjan Mossberg (V) ska justera protokollet.

Bakgrund

Kommunens revisorer ska besluta vem som jämte ordförande ska justera dagens protokoll.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 160

Dnr 292770

Genomgång av föregående mötesprotokoll

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner föregående mötesprotokoll utan anmärkning.

Bakgrund

Kommunens revisorer går igenom föregående mötesprotokoll.

Beslutsunderlag

- Protokoll kommunens revisorer 2023-11-09

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 161

Dnr 292155

Godkännande av dagordning

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner föreslagen dagordning utan anmärkningar.

Bakgrund

Ordförande Sigvard Jakobsson (M) frågar om kommunens revisorer godkänner dagordningen för sammanträdet.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 162

Dnr 294099

Presentation av ledamöter, KPMG och sekreterare

Kommunens revisorers beslut

Ärendet utgår från dagens sammanträde.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 163

Dnr 293398

Jävsprövning

Kommunens revisorers beslut

Inga ledamöter anmäler jäv.

Bakgrund

Jävsprövning utförs två gånger per år inom kommunens revisorer samt vid nya tillval av revisorer.

Beslutsunderlag

Ordförande Sigvard Jakobsson (M) informerar om jävssituationer som kan uppstå som förtroendevald revisor samt ställer frågan till revisorerna om jäv förekommer.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 164

Dnr 2023-00035

Attestanter för kommunens revisorer

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer beslutar att återremittera ärendet till nästkommande möte den 11 januari 2024.

Bakgrund

Kommunens revisorer att utse beslutsattestanter för kommunens revisorer. Växjö kommun har antagit en ny modell för attestförteckning, varför samtliga nämnder behöver uppdatera sina attestförteckningar. I den nya modellen antar nämnden attestförteckning endast på rollnivå och inte ange namnen på attestanterna. Ett förslag på attestförteckning har tagits fram av ekonomiavdelningen.

Beslutsunderlag

Ett utkast till attestförteckning för kommunens revisorer har tagits fram. Utkastet har lett till frågor angående beslutsattestant för ordförandes egna kostnader och ersättare vid frånvaro.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 165

Dnr 2022-00043

Ekonomisk uppföljning efter november 2023

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer godkänner den ekonomiska uppföljningen.

Bakgrund

Kommunens revisorer har beslutat att vid varje sammanträde uppvisa en ekonomisk rapport från föregående månad med helårsprognos enligt gällande ekonomiska riktlinjer.

Beslutsunderlag

Fredrik Ottosson från revisionsföretaget KPMG redovisar den ekonomiska rapporten för november 2023 med helårsprognos.

Efter novembers utfall visar helårsprognosen på ett litet positivt överskott på 7 500 kronor. Noterbart i prognosen är en negativ avvikelse på 20 000 kronor i intäkter från Värends räddningstjänst och Växjö kommunföretag AB (VKAB) och en negativ avvikelse i ersättning till förtroendevalda på 20 000 kronor. Avvikelsen i intäkter beror på en balansering då det föregående år fakturerades för mycket till Värends räddningstjänst och VKAB. För att balansera helårsprognosen finns det ett positivt överskott i revisionstjänster på 60 000 kronor.

- Ekonomisk uppföljning november 2023

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 166

Dnr 2022-00044

Pågående granskningsarbete

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar sammanställningen över pågående granskningsarbete.

Bakgrund

Kommunens revisorer går vid varje sammanträde igenom en förteckning över pågående granskningsarbete. Förteckningen listar både pågående samt avslutade granskningar.

Beslutsunderlag

Sammanställning av pågående granskningar:

- Granskning av informationsöverföring inom hemtjänsten
 - Grundläggande granskning 2023
 - Granskning av centralisering av stödfunktioner
 - Granskning av otillåten påverkan
 - Uppföljning av tidigare granskningar
- Pågående granskningar december 2023

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 167

Dnr 2022-00045

Rapport från kommunfullmäktiges sammanträde den 12 december

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Kaj Lindholm (S) informerar om kommunfullmäktiges sammanträde den 12 december.

Lindholm har i en skrivelse rapporterat mötets innehåll, däribland vänortsavtal med ukrainska staden Kalusj, fastställande av ny parkeringstaxa på Arenastaden och avtäckning av porträtt på kommunfullmäktiges före detta ordförande Bo Frank (M).

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 168

Dnr 292360

Rapport från ledamöter

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer noterar informationen.

Bakgrund

Anna Fransson (S) och Torgny Klasson (L) har varit på dialogmöte med nämnden för arbete och välfärd den 4 december.

Charlotte Wikell (MP) och Örjan Mossberg (V) har varit på dialogmöte med miljö- och byggnämnden den 29 november.

Torgny Klasson (L) har besökt Kulturparken Småland AB.

Göran Kannerby (S) har besökt VoB Kronoberg.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 169

Dnr 292498

Rapport från presidiet

Kommunens revisorers beslut

Ingen information gavs vid dagens sammanträde.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 170

Dnr 2022-00042

Inkomna skrivelser, inbjudningar och protokoll

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer lägger informationen till handlingarna.

Bakgrund

Kommunens revisorer får inkomna och besvarade skrivelse av intresse samt inkomna inbjudningar och protokoll som sedan presenteras på sammanträden.

Beslutsunderlag

- Protokollsutdrag 2023-11-21 § 201 Val av ledamot i kommunens revisorer, lekmannarevisor i Vältöjan Fastighet AB, Södra Smålands avfall och miljö AB och Vidingehem AB, lekmannarevisorers ersättare i Revisorer för Linnæus Science Park och JP Gustafssons stiftelse samt revisor för stiftelsen för Gustav Bjursjö (SD)
- Protokollsutdrag 2023-11-21 § 200 Budget för kommunens revisorer 2024
- Sammanställning av ej verkställda beslut enligt LSS – kvartal 3
- Sammanställning av ej verkställda beslut enligt SoL – kvartal 3
- Skrivelse från privatperson för kännedom

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 171

Dnr 2022-00036

Avrapportering för granskning av Växjö kommuns krisberedskap

Kommunens revisorers beslut

1. Kommunens revisorer godkänner avrapporteringen för granskning av Växjö kommuns krisberedskap.
2. Kommunens revisorer beslutar att översända revisionsrapport och missiv till kommunstyrelsen, samtliga nämnder, de helägda kommunala bolagen och Värends räddningstjänst för yttrande med tillägget att få en tidsplan för genomförande i missivet.
3. Kommunens revisorer beslutat att översända revisionsrapport och missiv till kommunfullmäktige för kännedom.

Bakgrund

Kommunens revisorer har i § 189/2022 beslutat att ge revisionsföretaget KPMG i uppdrag att framställa projektplan för granskningen av Växjö kommuns krisberedskap.

I § 35/2023 godkände kommunens revisorer projektplanen för granskningen av Växjö kommuns krisberedskap och gav KPMG i uppdrag att genomföra granskningen.

Beslutsunderlag

Maria Wiksten från revisionsföretaget KPMG föredrar ärendet.

Wiksten förmedlar att granskningen syftar till att bedöma om krisberedskapsarbetet bedrivs sammanhållet och ändamålsenligt och är uppdelad i två delar. Den första delen berör det centrala och samordnade arbetet i kommunen och kommunkoncernen. Den andra delen berör arbetet som bedrivs inom respektive nämnd, bolag och Värends räddningstjänst.

I granskningen framgår det att det centrala och samordnade arbetet delvis bedrivs sammanhållet och ändamålsenligt men att det finns utvecklingsområden. Omsorgsnämnden, utbildningsnämnden, miljö- och byggnämnden, samhällsbyggnadsnämnden, de kommunala bolagen och Värends räddningstjänst bedriver ett sammanhållet och ändamålsenligt krisberedskapsarbete. Kommunstyrelsen, nämnden för arbete och välfärd och servicenämnden saknar lokala

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

krishanteringsplaner och bedöms inte bedriva ett tillräckligt sammanhållet och ändamålsenligt krisledningsarbete.

Samtliga nämnder och bolag i granskningen rekommenderas att utveckla arbetet med övning och utbildning, arbeta systematiskt med uppföljning av incidenter samt att särskilt uppmärksamma och verka för att kritiska beroenden för den samhällsviktiga verksamheten samordnas över förvaltnings- och bolagsgränserna.

Nämnden för arbete och välfärd och servicenämnden rekommenderas att utarbeta förvaltningsspecifika krishanteringsplaner.

Kommunstyrelsen rekommenderas att bereda förslag på reviderade reglementen och ägardirektiv i vilka uppgifter kopplade till krisberedskap förs in. Ansvar för uppgifterna att lämna hjälp till annan kommun och att ge ekonomiskt bistånd enligt lag (2006:544) om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap bör fördelas i reglementena, och kommunstyrelsen bör anta en krishanteringsplan för sina egna verksamheter.

Vidare rekommenderas kommunstyrelsen att tillse att koncernövergripande styrdokument antas i kommunfullmäktige då styrdokument beslutade av kommunstyrelsen eller kommunchefen inte gäller för de kommunala bolagen då de inte har beslutmandat över bolagen samt tillse att det finns en instruktion beslutad av kommunstyrelsen för kommunchefen.

Kommunstyrelsen bör säkerställa att bolagen inte är underställda krisledningsnämnden och kommunchefen i krishanteringsplanens organisationsskiss och att samhällsviktig verksamhet samordnas över förvaltningsgränser.

Slutligen påpekar Wiksten att kommunstyrelsen rekommenderas att utarbeta en rutin för uppföljning av incidenter i syfte att säkerställa ett systematiskt och sammanhållet uppföljningsarbete, och särskilt definiera och förtydliga servicenämnden och dess verksamhets roll i det systematiska krisberedskapsarbetet.

Yrkanden

Göran Kannerby (KD): Revisorerna ställer sig bakom de bedömningar och rekommendationer som görs i revisionsrapporten. Vi önskar svar på dessa samt tidsplan för genomförande från ... senast den

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Beslutsordning

Ordförande Sigvard Jakobsson (M) frågar om yrkandet kan antas och konstaterar att revisorerna beslutar enligt Göran Kannerbys yrkande.

Beslutet skickas till

För yttrande

Kommunstyrelsen

Samtliga nämnder

De helägda kommunala bolagen

Värends räddningstjänst

För kännedom

Kommunfullmäktige

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 172

Dnr 2023-00038

Grupparbete inför riskanalysen

Kommunens revisorers beslut

Kommunens revisorer genomför ett grupparbete med fokus på identifiering risker i de olika nämnderna och de kommunala bolagen.

Bakgrund

Fredrik Ottosson från revisionsföretaget KPMG går igenom utbildningsmaterial inför den uppkommande riskanalysdagen den 19 december.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

§ 173

Dnr 292297

Övrigt

Kommunens revisorers beslut

Inga övriga ärenden behandlades under dagens sammanträde.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande