

Plats och tid	Digitalt möte, 13.00-16:35		
Beslutande	Kjell Dahlström Sara Larsson Thomas Sjöberg Astrid Johansson Irene Folkevik Britt-Inger Leander Björn Westberg Håkan Hakeberg Peter Isoz Stig Wikström Magnus Jungvid, till 16:12		
Frånvarande	Erik Lagärde Anders Vigortsson		
Öva närvarande	Lena Salomon, PwC Emma Ekstén, PwC Sofia Persson, PwC Michael Johansson, KPMG, § 23 Jacob Lindahl, KPMG, § 23 Kristian Gustafsson, KPMG, § 24 Rebecca Lindström, PwC, § 25 Anna Hilmarsson, PwC, § 25		
Utses att justera	Irene Folkevik		
Justeringens plats och tid	Snarast möjligt		
Underskrifter	Sekreterare	_____	§§ 18-34
		Emma Ekstén	
	Ordförande	_____	
		Kjell Dahlström	
	Justerande	_____	
		Irene Folkevik	

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ	Kommunrevisionen		
Sammanträdesdatum	2022-02-22		
Datum för anslags uppsättande	2022-	Datum för anslags nedtagande	2022-
Underskrift	_____		

Sidan

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

§ 18 Upprop, val av justerare samt tid och plats för justering	3
§ 19 Anmälningssärenden	4
§ 20 Förrättningar	5
§ 21 Föregående mötesprotokoll	6
§ 22 Jäv enligt reglemente	7
§ 23 Inkomna skrivelser	8
§ 24 Auktoriserad revisor ger en samlad bild av bolagen och genomförd granskning	9
§ 25 Granskning av markförsäljning	10
§ 26 Granskning av lönehantering	11
§ 27 Projektplaner	12
§ 28 Grundläggande granskning avseende bolagen	13
§ 29 Omvärldsbevakning	14
§ 30 Rapport från grupperna	15
§ 31 Rapporter från lekmannarevisor	16
§ 32 Rapporter från KF	17
§ 33 Ekonomisk uppföljning revisionen	18
§ 34 Övriga ärenden	19

§ 18 Upprop, val av justerare samt tid och plats för justering

Till justerare valdes Irene Folkevik, justering sker snarast möjligt.

Revisorerna beslutar att dagordningen fastställs.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§ 19 Anmälningssärenden

Kjell Dahlström påminner om att den 11/3 är sista dagen för att meddela ev. justeringar i texten gällande lekmannarevisorernas granskningsrapporter. På måndagen den 14/3 skickar sen Eva Nilenfjord granskningsrapporterna för underskrift till revisorerna.

Lekmannarevisorerna tar kontakt med Lena Salomon, PwC, om det behövs hjälp med granskningsrapporterna. Kjell Dahlström lyfter att det finns ett bra material gällande kommunstyrelsens uppsiktsplikt avseende bolagen i handlingarna till kommunstyrelsens sammanträde 2021-05-25 ärende 11.

§ 20 Förrättningar

Kjell Dahlström, Peter Isoz och Irene Folkevik deltog på kommunfullmäktiges sammanträde den 27 januari.

Samtliga revisorer utom Magnus Jungvid, Stig Wikström, Erik Lagärde och Anders Vigortsson deltog på ReVisionära arenan den 8 februari.

Kjell Dahlström och Thomas Sjöberg deltog den 11 februari på möte med kommunfullmäktiges presidium för att dels diskutera kommande fördjupade granskningar, dels rapportera den interna kontrollen.

Håkan Hakeberg deltog på sammanträde med Jönköpings Fastighetsutveckling AB den 11 februari.

§ 21 Föregående mötesprotokoll

Föregående mötesprotokoll från den 25 januari läggs med godkännande till handlingarna.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§ 22 Inkomna skrivelser

Inkomna skrivelser finns publicerade i Netpublicator.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§ 23 Auktoriserad revisor ger en samlad bild av bolagen och genomförd granskning

Michael Johansson och Jacob Lindahl från KPMG beskriver den revision som gjorts av bolagen, bland annat har attestinstruktioner kontrollerats.

Generellt konstateras att det inte förekommer några större brister bland bolagen i år.

Frågan om samverkan mellan lekmannarevisorer och auktoriserad revisor diskuteras. Michael Johansson återkommer med en sammanställning över när möten med de respektive bolagen ska ske så att lekmannarevisorerna ges möjlighet att delta på dessa möten.

§ 24 Granskning gällande markförsäljning

Kristnas Gunnarsson från KPMG föredrar genomförd granskning avseende markförsäljning. Revisionsrapport och förslag till missiv har varit utskickat med kallelsen.

Revisorerna beslutar att anta revisionsrapport med tillhörande missiv och delge berörda i enlighet med missivet

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§ 25 Granskning av lönehantering

Rebecca Lindström och Anna Hilmarsson från PwC föredrar genomförd granskning av lönehantering. Revisionsrapport och förslag till missiv har varit utskickat med kallelsen.

Revisorerna beslutar att anta revisionsrapport med tillhörande missiv och delge berörda nämnder i enlighet med missivet

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§ 26 Förslag till projektplaner

Revisorerna beslutade den 21 januari 2022 att utifrån riskanalys inför revisionsåret 2022 ge PwC i uppdrag att ta fram förslag till projektplaner för granskningar.

Lena Salomon presenterar förslag till projektplaner för granskningar enligt nedanstående:

- a. Från markanvisningar till exploateringsavtal
- b. Ekonomistyrning IFO-nämnden
- c. Samverkan gällande arbetsmarknadsinsatser
- d. Kommunens strategiska arbete med chefsförsörjning och kvalitetssäkring av rekryteringsarbetet
- e. Förstudie – förebyggande arbete för att upptäcka och förhindra välfärdsbrott
- f. Granskning för två av de kommunala bolagen, AB Vätterhem och Jönköping Energi AB

Grupp 1 föreslår att ersätta kultur- och fritidsnämnden med stadsbyggnadsnämnden i granskningen av chefsförsörjning i punkt d) ovan. Revisorerna godkänner förslaget.

Revisorerna beslutar att anta föreslagna projektplaner med ovanstående revidering.

§ 27 Avrapportering grundläggande granskning avseende bolagen

Emma Ekstén och Sofia Persson från PwC föredrar grundläggande granskning av bolagen. Revisionsrapport har varit utskickad med kallelsen.

En rekommendation läggs till avseende Elmia AB.

Lekmannarevisorerna uppmanas att gå igenom materialet för sina respektive bolag och beakta det i samband med att granskningsrapporterna skrivs.

Revisorerna beslutade att godkänna avrapporteringen och lägga den till handlingarna.

**§ 28 Skrivelse avseende kommunstyrelsens svar
på näringslivsgranskningen**

Lena Salomon, PwC, har tagit fram ett förslag på skrivelse angående kommunstyrelsens svar på granskningen av näringslivsarbetet. Skrivelsen har varit utskickad med kallelsen.

Revisorerna beslutar att godkänna skrivelsen och skicka över den till kommunstyrelsen.

§ 29 Omvärldsbevakning

Thomas Sjöberg beskriver att han läst en artikel om att varannan svensk 15-åring lider av psykiska besvär. Kjell Dahlström berättar att det ska göras en regionsgemensam granskning av barn och ungas psykiska ohälsa.

PwC:S omvärldsblad från januari läggs till handlingarna.

§ 30 Rapport från grupperna

Grupp 1

Inget i övrigt att tillägga.

Grupp 2

Gruppen har diskuterat utbildningsnämndens svar på granskningen av likvärdig skola. Gruppen ska besöka skolor för att bilda sig en egen uppfattning om situationen. Vidare har gruppen tagit del av information kopplat till underskottet inom individ- och familjenämnden.

Grupp 3

Gruppen har fått en förteckning över utomhuskonsten.

§ 31 Rapporter från lekmannarevisor

Inget att rapportera.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§ 32 Rapporter från kommunfullmäktige

Irene Folkevik berättar att det inte fanns några stora frågor att behandla under det senaste kommunfullmäktigesammanträdet. Det konstateras att kommunfullmäktige lägger mycket vikt vid detaljer. Frågan om personal- och kompetensförsörjning lyftes vid sammanträdet.

Anders Vigortsson och Britt-Inger Leander deltar vid kommunfullmäktiges sammanträden den 24 februari.

§ 33 Ekonomisk uppföljning

Kjell Dahlström informerar om ekonomisk uppföljning.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§ 34 Övriga ärenden

Kjell Dahlström informerar om att det från och med mars månad kommer vara fysiska möten för revisionen. Lokal är ännu inte bestämd, men kommer framgå av nästa kallelse.

Vid sammanträdet den 16 juni bör ett studiebesök ske. Grupp 3 får i uppgift att planera dagen. Ett förslag som lyfts är Stadsparksvallen.

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: KJELL DAHLSTRÖM

Date: 2022-03-11 09:15:20

BankID refno: 41f977e6-d41d-42a9-910c-bcc79cf47ba1



Kjell Dahlström

Signed by: EMMA MÅNSSON EKSTÉN

Date: 2022-03-11 09:12:09

BankID refno: 32d6293c-d235-49aa-9cff-7887c7d30145



Emma Ekstén

Signed by: IRENE FOLKEVIK

Date: 2022-03-13 19:53:44

BankID refno: 91782c59-df94-4a0e-8620-e03b5e848aeb



Irene Folkevik