

**Plats och tid**

Tveta Vista kl. 13.20 – 16:30

**Beslutande**

Sara Larsson  
Kjell Dahlström  
Thomas Sjöberg  
Björn Deichmann  
Peter Isoz  
Astrid Johansson  
Erik Hugander  
Erik Lagärde  
Britt-Inger Leander  
Eva Lundemo  
Henrik Svensson  
Björn Westberg  
Irene Folkevik  
Stefan Johansson  
Bert-Åke Näslund

**Övriga närvarande**

Jakob Smith, EY  
Amanda Abrahamsson, EY  
Hanna Ericsson, EY §6

**Utses att justera**

Sara Larsson  
Kjell Dahlström

**Ordförande**

Sara Larsson

**Sekreterare**

Amanda Abrahamsson

**Paragrafer**

1–14

**Justeringens plats och tid**

Protokollet justeras digitalt.

**Signaturer**

Se protokollets sista sida.

**Anslag/Bevis**

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

|                                 |                               |
|---------------------------------|-------------------------------|
| Organ                           | Kommunrevisionen              |
| Sammanträdesdatum               | 2024-06-12                    |
| Datum för anslags uppsättande   | Uppsattdatum                  |
| Datum för anslags nedtagande    | Nedtagande datum              |
| Förvaringsplats för protokollet | Klicka här för att ange text. |

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

**Innehåll****Sida**

|                                                                                                 |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| §1. Upprop, val av justerare samt tid och plats för justering och fastställande av dagordning.. | 4  |
| §2. Föregående mötesprotokoll .....                                                             | 5  |
| §3. Anmälningssärenden.....                                                                     | 6  |
| §4. Förrättningar.....                                                                          | 7  |
| §5. Inkomna skrivelser .....                                                                    | 8  |
| §6. Föredragning: Granskning av överförmyndaren, Hanna Ericsson .....                           | 9  |
| §7. Projektplaner .....                                                                         | 10 |
| §8. Omvärldsbevakning .....                                                                     | 11 |
| §9. Rapport från grupperna .....                                                                | 12 |
| §10. Rapporter från lekmannarevisorerna.....                                                    | 13 |
| §11. Nominering lekmannarevision .....                                                          | 14 |
| §12. Rapporter från kommunfullmäktige.....                                                      | 15 |
| §13. Ekonomisk uppföljning revisionen .....                                                     | 16 |
| §14. Övriga ärenden .....                                                                       | 17 |

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

**§1. Upprop, val av justerare samt tid och plats för justering och fastställande av dagordning**

Ordförande hälsar alla välkomna och öppnar mötet.

Till justerare valdes Kjell Dahlström, justering sker snarast möjligt.

Upprop genomförs. Samtliga är närvarande.

Revisorerna beslutar att dagordningen fastställs.

---

Justerandes sign

---

Utdragsbestyrkande

**§2. Föregående mötesprotokoll**

Föregående mötesprotokoll godkänns och läggs till handlingarna.

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

### §3. Anmälningssärenden

Det har inte inkommit några externa anmälningssärenden.

Ordföranden hälsar den nya ledamoten Bert-Åke Näslund välkommen till kommunrevisionen.  
Gruppen och Bert-Åke presenterar sig för varandra.

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

#### §4. Förrättningar

Henrik Svensson och Björn Deichmann deltog 2024-05-23 på kommunfullmäktiges sammanträde.

Björn Deichmann deltog 2024-05-31 på möte med Jönköpings Fastighetsutveckling AB.

Kjell Dahlström deltog 2024-06-10 på möte med kommunfullmäktiges presidium.

Thomas Sjöberg deltog 2024-06-10 på möte med kommunfullmäktiges presidium.

Sara Larsson deltog 2024-06-10 på möte med kommunfullmäktiges presidium.

Erik Lagärde deltog 2024-05-27 på möte med individ- och familjeomsorgsnämndens presidium.

Sara Larsson, Kjell Dahlström, Thomas Sjöberg, Björn Deichmann, Peter Isoz, Astrid Johansson, Erik Hugander, Erik Lagärde, Eva Lundemo, Henrik Svensson, Björn Westberg, Irene Folkevik, Stefan Johansson och Bert-Åke Näslund deltog 2024-06-12 på presentationer angående det nya Rosenlundsbadet kl. 09-12.

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

### §5. Inkomna skrivelser

Samtliga revisorer har mottagit ett brev från en privatperson avseende kreditupplysningar. Sara informerar om att hon skickat vidare frågan till stadsjuristen.

Samtliga revisorer har mottagit ett mejl från SKR avseende en utvärdering av KISA. Presidiet har diskuterat frågan och landat i att Sara kommer att besvara enkäten för kommunrevisionens räkning.

Kommek anordnas i Malmö i augusti. Deltagaravgiften ligger på närmare sju tusen kronor exklusive resa, boende, förrättningsarvode. Utifrån detta kommer kommunrevisionen inte att delta.

Ett antal inkomna skrivelser finns publicerade i Netpublicator, däribland fyra fördjupande månadsrapporter. Av månadsrapporterna framgår att två nämnder har en positiv prognos (äldrenämnden +8 mnkr och utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden +4,6 mnkr). Därtill framgår att två nämnder har en negativ prognos (funktionsstödsnämnden -26 mnkr, individ- och familjeomsorgsnämnden -7 mnkr).

Inkomna skrivelser läggs till handlingarna.

---

Justerandes sign

---

Utdragsbestyrkande

### **§6. Föredragning: Granskning av överförmyndaren, Hanna Ericsson**

Granskningsrapporten har skickats ut till revisorerna i samband med kallelsen. Hanna Ericsson föredrar granskningsrapporten. Det sammanfattade bedömningen som görs i granskningen är att överförmyndaren inte bedriver en tillräcklig styrning, ledning och kontroll av verksamheten.

Gruppen diskuterar granskningsresultatet och undrar vilka delar som är viktigast att förbättra på kort sikt. Enligt Hanna är det mest kritiskt för nämnden att:

- Se till att handlägningsprocessen blir mer strukturerad och tydlig för att säkerställa att handläggare vet vad de ska göra, hur och när.
- Djupgranska betydligt fler ärenden.

Därtill anser gruppen att det är av extra vikt att säkra personalansvaret och arbetsmiljön för handläggarna. Revisorerna gör därutöver en koppling till välfärdsbrottslighet. Hanna bedömer däremot att det finns en mottaglighet för granskningsresultatet inom verksamheten, där enhetschefen verkar vara medveten om bristerna som finns.

Revisorerna tackar Hanna för hennes föredragning.

Granskningsrapporten läggs till handlingarna.

Avseende missivet beslutar revisorerna att Kjell signerar istället för Thomas på grund av att Thomas har ett uppdrag som god man. Revisorerna godkänner missivet med ovan justering och beslutar att skicka missiv med ovan justering till överförmyndaren.

Granskningen ska därtill presenteras för överförmyndarnämnden. Kjell ser gärna representation från stadskontoret vid presentationen. Presidiet ska boka in möte för presentationen. Sara anser även att granskningsrapporten ska presenteras för kommunfullmäktige i augusti, vilket revisorerna instämmer till.

Revisorerna önskar svar från nämnden senast den 30 oktober 2024.

Sammanträdet pausas för fika kl. 14.57

Sammanträdet återupptas kl. 15.14

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

## §7. Projektplaner

### a) Applikationslandskap kopplat till effektivitet

Jakob informerar kort om den föreslagna granskningen som syftar till att få ett kommunövergripande grepp över alla kommunens programvaror utifrån ett ekonomiskt samt effektivitetsperspektiv.

Revisorerna beslutar att starta upp granskning av applikationslandskap kopplat till effektivitet.

### b) Problematisk skolfrånvaro i grundskolan

Revisorerna beslutar att starta upp granskning av problematisk frånvaro i grundskolan.

Gruppen för en kort diskussion angående prissättningen på projektplan a) och b). Jakob förklarar att priserna utgår ifrån antal timmar som varje granskning kräver. Då projektplan a) spänner över hela kommunens verksamhet kommer mer tid att behöva läggas här.

### c) Byggprojekten Djupadalsskolan och Sanda högstadium

Sara informerar om att EY inte kommer att kunna utföra granskningen på grund av att Gärhovs Bygg AB:s auktoriserade revisor jobbar på EY, vilket skulle kunna skapa dilemma kring jäv och oberoende. Därför behöver ett annat sakkunnigt biträde upphandlas för att genomföra granskningen. Sara har kontaktat upphandlingschefen kring detta.

Presidiets förslag är att granskningen startas upp där ett första steg blir ett upphandlingsförfarande, samt att presidiet får mandat att fortsatt hantera ärendet och att övriga gruppen hålls informerad fortlöpande.

Revisorerna beslutar i enlighet med presidiets förslag.

### d) Systematiskt kvalitetsarbete inom äldreomsorgen

Revisorerna beslutar att starta upp granskning av systematiskt kvalitetsarbete inom äldreomsorgen.

### §8. Omvärldsbevakning

Thomas tar upp en tidningsartikel: "Sveriges badhus förfaller – vågmaskin blev droppen".

Erik H uppmuntrar alla att mejla revisionsgruppen när intressanta saker dyker upp, likt Björn W som mejlade revisionsgruppen angående skattesmållen för Falkenbergs kommun.

Peter rekommenderar ett program på SR Play där Jens Nylander har granskat ett stort antal kommunala fakturor med AI för att hitta avvikelser.

Gruppen för en diskussion om översvämningar och vattenstånden i Munksjön och Vättern, och vilka problem detta medför.

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

## §9. Rapport från grupperna

### Grupp 1:

Sara informerar om att gruppen lagt fram budgetäskande inför 2025 till kommunfullmäktiges presidium. Äskandet är samma budget som för 2024 (5,1 mnkr + 21 tkr i uppräkningsarvoden). Inför nästkommande år är det ytterst viktigt att den indexklausul som finns i avtalet med EY tas i beaktning av kommunfullmäktige inför budgetbeslut.

Vid mötet med kommunfullmäktiges presidium lyfte gruppen även en önskan om att kommunrevisionen ska få nyttja medel ur resultatfonden. Därtill diskuterade gruppen årets pågående och kommande granskningar med kommunfullmäktiges presidium.

### Grupp 2:

Gruppen fick under förra sammanträdet i uppdrag att presentera granskningen avseende välfärdsbrottslighet för individ- och familjeomsorgsnämnden. Arbetssättet med presentation på detta vis uppskattades. Granskningen och dess rekommendationer mottogs väl av nämnd och ledning. Nämnden tar till sig rekommendationerna och ska se över dessa, specifikt avseende nämndens delaktighet vid misstanke om bidragsbrott samt vid interna utbildningar. Det framfördes en önskan om att nämndens utskott funnits med tydligare i granskningsprocessen.

Under mötet diskuterades även en eventuell granskning likt den om välfärdsbrottslighet, mer specifikt avseende personlig assistans. Förvaltningsledningen lyfte eventuell problematik kring sekretess och nämndens delade huvudmannaskap med Försäkringskassan. Revisorerna anser dock att det är ett område som bör tas vidare. Sara informerar om att en sådan granskning kan vara relevant inför 2025.

Vid mötet presenterades även den nya organisationen inom nämnden / Socialförvaltningen. Numer finns två enheter - tidigare en enhet - till respektive enhet finns tre plus tre kontor. Det för att få en bättre samordning, kortare handläggningstider av särskilt orosanmälningar och utredningar gällande barn/ unga, och att handläggarna mer kan avlasta varandra vid behov.

### Grupp 3:

Peter lyfter ett antal punkter som tagits upp vid gruppmötet, däribland det pågående arbetet med plan för friluftsliv, Kvarteret Grävlingen som måste saneras innan byggnation samt O-ringen som arrangeras i Jönköping 2025.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

**§10.                   Rapporter från lekmannarevisorerna**

Sara informerar om att granskning avseende konsultanvändning i bolagen Jönköpings Energi AB och Elmia AB är uppstartad.

Björn W skickade ut information till revisionsgruppen angående händelsen med Falkenbergs kommun och dess destinationsbolag som medfört en skattemässig rättelse på 30 mnkr. Jakob redogör för ett exempel från en annan kommun där det, likt Falkenberg, saknades ett sådant avtal. Jakob trycker på vikten av att ett sådant avtal finns mellan kommun och destinationsbolag.

Presidiet har diskuterat frågan och Sara har kontaktat Eva Nilenfjord och Mattias Hultberg (koncernekonom) som svarade att Rådhus AB inte ser någon motsvarande risk för Destination Jönköping AB. Detta då det finns ett avtal som reglerar den tjänst som destinationsbolaget levererar till kommunen. För denna tjänst fakturerar Destination Jönköping AB kommunen med momsbelagd faktura.

Erik H lyfter frågan angående konkurrensutsättning av den tjänst som destinationsbolaget tillhandahåller kommunen.

---

Justerandes sign

---

Utdragsbestyrkande

**§11. Nominering lekmannarevision**

Revisorerna beslutar att nominera Bert-Åke Näslund till lekmannarevisor.

Särskilt protokoll upprättas och skickas snarast till kommunfullmäktige.

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

**§12.                   Rapporter från kommunfullmäktige**

Henrik och Björn D deltog på kommunfullmäktiges sammanträde 2024-05-23. Rapport är inskickad och finns på Netpublicator.

Bland annat diskuterades en investering i ett nytt kök på Elmia, en investering som görs för en av företagets hyresgäster. Därtill var också ett par interpellationer angående bland annat välfärdsbrottslighet.

Kommunfullmäktiges nästa sammanträde är den 19 juni. Stefan och Bert-Åke deltar på mötet från revisionens sida.

Diskussion om oberoendet i revisionen.

---

Justerandes sign

---

Utdragsbestyrkande

**§13. Ekonomisk uppföljning revisionen**

Ekonomisk uppföljning finns publicerad på Netpublicator. Sara konstaterar att redovisningen innehåller vissa felaktiga belopp.

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

**§14. Övriga ärenden**

Nästa sammanträde hålls den 21 augusti. Nästa års lokal ska bokas in redan nu – samma lokal som tidigare (Tveta Vista) och onsdagar vid ungefär samma tid i månaden.

Mötet avslutas 16:30.

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: KJELL DAHLSTRÖM

Date: 7/3/2024 8:18:44 PM

BankID refno: 93675f06-3fb7-4988-aaac-f351719397b0



Kjell Dahlström

Signed by: SARA LARSSON

Date: 7/3/2024 10:06:13 AM

BankID refno: cc6c9832-08cf-437f-af80-ccc53199b68f



Sara Larsson