

Plats och tid Telefonmöte, 13.00- 16:25

Beslutande

Kjell Dahlström
Thomas Sjöberg
Sara Larsson
Astrid Johansson
Björn Westberg
Britt-Inger Leander
Erik Lagärde
Håkan Hakeberg
Irene Folkevik
Magnus Jungvid
Peter Isoz
Stig Wikström

Frånvarande Anders Vigortsson

Övriga närvarande

Lena Salomon, PwC
Carina Gustafsson, PwC
Lisa Åberg, PwC
Erika Brolin, PwC § 83
Malin Odby, PwC § 84
Magnus Lindahl, PwC § 84
Emma Ekstén, PwC § 85
Marie Lindblad, PwC, § 92

Utses att justera Björn Westberg

Justeringens plats och tid 2020-06-24

Underskrifter Sekreterare _____ § 79-99
Lisa Åberg

Ordförande

Kjell Dahlström

Justerande Björn Westberg

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ	Kommunrevisionen
1. Wahlperiode	1994-1998
2. Wahlperiode	1998-2002
3. Wahlperiode	2002-2006
4. Wahlperiode	2006-2010
5. Wahlperiode	2010-2014
6. Wahlperiode	2014-2018
7. Wahlperiode	2018-2022
8. Wahlperiode	2022-2026

Sammanträdesdatum 2020-06-16

Datum för anslags uppsättande 2020-06-29 Datum för anslags nedtagande 2020-07-06

Underskrift _____

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

	Sidan
§ 79 Upprop, val av justerare samt tid och plats för justering	4
§ 80 Anmälningssärenden	5
§ 81 Förrättningar	6
§ 82 Föregående mötesprotokoll	7
§ 83 Granskning av ekonomiskt bistånd, Erika Brolin, PwC	8
§ 84 Granskning av förebyggande arbete mot mutor och korruption, Malin Odby och Magnus Lindahl, PwC	9
§ 85 Granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt, Lena Salomon och Emma Ekstén, PwC	10
§ 86 Ekonomisk uppföljning revisionen t o m maj 2020	11
§ 87 Omvärldsblad, maj 2020	12
§ 88 Förslag till planering av kommunrevisionens heldagsmöte den 1 september	13
§ 89 Val av revisorer och revisorssuppleant för Samordningsförbundet Södra Vätterbyggden	14
§ 90 Val av revisor för dotterbolagen i Växjö Energikoncern AB efter avsägelse av uppdrag	15
§ 91 Information från ordförande angående möte med kommunledningen i juni gällande lekmannarevision	16
§ 92 Projektplaner för granskning 2020: a) Granskning av intern kontroll rörande hantering av statsbidrag inom utbildningsområdet, b) Uppföljningsgranskning av tidigare genomförda fördjupade granskningar, c) Granskning av intern kontroll i hantering av leverantörsregister – utbetalningar, d) Granskning av tekniska nämndens hantering av verksamhetslokaler	17
§ 93 Inkomna skrivelser	18
§ 94 Rapport från grupperna	19

§ 95 Rapport från lekmannarevisor	20
§ 96 Anmälning: a) Slutligt ex. arbetsordning för kommunrevisionen, b) Slutligt ex. skrivning angående utskrivningsklara patienter	21
§ 97 Primärkommunal revisionskonferens, skrivelse från Borås Stad, information från PwC, Lena Salomon	22
§ 98 Rapporter från Kommunfullmäktige	23
§ 99 Övriga ärenden	24

§ 79

Upprop, val av justerare samt tid och plats för justering

Kjell Dahlström förklarar mötet öppnat och hälsar alla välkomna.

Till justerare väljs Björn Westberg. Justeringen sker senast den 24 juni 2020.

§ 80

Anmälningssärenden

- Kjell Dahlström meddelar att den tänkta utbildningsdagen för revisionen blir den 10 september 2020.
- Kjell Dahlström meddelar att kommunfullmäktiges sammanträde den 29 oktober 2020 har flyttats till den 5 november 2020. Kjell och Thomas kommer att delta på mötet.

§ 81

Förrättningar

Den 28 maj deltog Kjell Dahlström och Lena Salomon på möte med Rådhus AB och tjänstepersoner från kommunledningen. Ytterligare information från mötet redovisas i § 91 i föreliggande protokoll.

Den 13 maj närvarade Stig Wikström och Anders Vigortsson åtta timmar på kommunfullmäktiges sammanträde.

§ 82

Föregående mötesprotokoll

Föregående mötesprotokoll från den 11 maj läggs med godkännande till handlingarna.

§ 83

Redovisning av granskning av ekonomiskt bistånd

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna granskat individ- och familjeomsorgens arbete för att få individer som uppbär ekonomiskt bistånd att bli självförsörjande. Granskningen har genomförts av Erika Brolin och Anna Olsson Lindén, PwC.

På dagens möte föredrar Erika rapporten. Den sammanfattande bedömningen är att individ- och familjeomsorgsnämnden inte helt säkerställer att individer som uppbär ekonomiskt bistånd får ändamålsenliga insatser som kan leda till egen försörjning. Bedömningen grundas på att det finns mål, riktlinjer och rutiner för arbetet med att få individer till egen försörjning men att det delvis finns etablerade samverkansstrukturer för arbetsmarknadsinsatser samt att det delvis sker en tillfredsställande uppföljning av insatsernas resultat och effekter.

Revisorerna beslutar att:

- Rapporten kompletteras med information om hur Coronakrisen påverkar granskningsområdet samt att ett antal förtydliganden görs i rapporten enligt revisorernas förslag vid sittande möte. Erika får i uppdrag att kommunicera korrigeringarna i rapporten med Erik Lagärde som i sin tur har en dialog med grupp 2.
- PwC får i uppdrag att justera missivet så att det överensstämmer med den korrigerade rapporten.
- Överlämna korrigerad rapport jämte missiv till individ- och familjeomsorgsnämnden för svar senast den 20 september 2020.

§ 84

Redovisning av granskning av förebyggande arbete mot mutor och korruption

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna granskat kommunstyrelsens och nämndernas förebyggande arbete mot mutor och korruption. Granskningen har genomförts av Malin Odby och Magnus Lindahl, PwC.

På dagens möte föredrar Malin och Magnus rapporten. Den sammanfattande bedömningen är att styrelsens och nämndernas förebyggande arbete mot mutor och korruption delvis är ändamålsenligt. Bedömningen grundas på att området mutor och korruption inte är beaktat i styrelse och nämnders riskanalyser och internkontrollplaner, att det delvis finns adekvata riktlinjer med ändamålsenligt innehåll men att uppföljning av riktlinjernas efterlevnad inte sker i tillräcklig omfattning och frekvens samt att det delvis finns en tydlig och ändamålsenlig kanal för lämnande av information kring muta eller korruption för anställda och förtroendevalda. Vidare att det endast delvis ges information och utbildning till tjänstepersoner, politiker och leverantörer avseende mutor och korruption i tillräcklig omfattning och frekvens.

Revisorerna beslutar att:

- Överlämna rapporten jämte missivet till kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden, individ- och familjeomsorgsnämnden, socialnämnden, stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden och utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden för svar senast den 30 september 2020.

§ 85

Redovisning av granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna granskat kommunstyrelsens uppsiktsplikt över nämnderna och bolagen. Granskningen har genomförts av Lena Salomon och Emma Ekstén, PwC.

På dagens möte föredrar Lena och Emma rapporten. Den sammanfattande bedömningen är att kommunstyrelsens uppsikt över nämnderna och bolagens verksamhet inte är helt ändamålsenlig och tillräcklig. Bedömningen grundas på att kommunstyrelsens former för uppsikten delvis är ändamålsenlig och fungerar tillfredsställande och att omfattningen av och innehållet i uppsikten delvis är tillräcklig. Vidare att kommunstyrelsen delvis begär upplysningar från nämnderna och bolagsstyrelserna och kontrollerar vidtagna åtgärder i tillräcklig utsträckning samt att kommunstyrelsen delvis rapporterar till kommunfullmäktige i tillräcklig utsträckning.

Revisorerna beslutar att:

- Överlämna rapporten jämte missivet till kommunstyrelsen för svar senast den 30 september 2020.

§ 86

Ekonomisk uppföljning för revisionen till och med maj 2020

Ordföranden redogör för den ekonomiska uppföljningen för revisionen till och med maj 2020.

Revisorerna beslutar att

- Godkänna redovisningen och lägga den till handlingarna.

§ 87

Omvärldsblad, maj 2020

Lena Salomon, PwC går igenom omvärldsbladet för maj 2020. Omvärldsbladet kommer ut varje månad och finns att ta del av i Netpublicator. Omvärldsbladet för maj innehåller information enligt nedanstående:

- Fyra av tio inom kommunal omsorg följer inte hygienrutiner
- IVO:s tillsyn av äldreomsorgen under Covid-pandemin
- Hur pandemin slår mot välfärdssektorn
- Stöd för ”sommarkommuner” att neka hemtjänst
- Stor ökning av anmälningar om barn i Malmö
- Skolor öppnar igen den 15 juni
- Avhoppen bland förtroendevalda vanligast bland unga
- Modellkommuner ska stärka äldreomsorgens digitalisering

Ytterligare information ges av Thomas Sjöberg om hur landsbygden kommer att påverkas på grund av Covid-19.

§ 88

Förslag till planering av kommunrevisionens heldagsmöte den 1 september 2020

Peter Isoz och Lisa Åberg informerar om planeringen för kommunrevisionens heldagsmöte den 1 september 2020. Följande upplägg och innehåll föreslås:

- Kl. 09.00 Studiebesök på deponin i Tenhult med två timmars visning och information om bland annat ”Vackert i våtmarken”
- Kl. 11.30 lunch på Hotell Taberg
- Kl. 12.30 Information om ”Program för utbyggnadsstrategi 200 000 invånare”
- Kl. 13.30 Revisionsmöte

Revisorerna beslutar att

- Dagen genomförs enligt föreslagen planering under förutsättning att nuvarande restriktioner med anledning av Covid-19 inte råder.

§ 89

Val av revisorer och revisorssuppleant för Samordningsförbundet Södra Vätterbygden

Ordföranden informerar om att kommunfullmäktige i § 107, 2020-05-13, har entledigat Astrid Johansson från uppdraget som revisor i Samordningsförbundet Södra Vätterbygden. Kommunfullmäktige har i samma paragraf utsett Östen Johnsson som revisor och Irene Folkevik som revisorssuppleant i förbundet för verksamhetsåren 2020–2022.

Revisorerna beslutar att

- Lägga informationen till handlingarna.

§ 90

Val av revisor för dotterbolagen i Jönköping Energikoncern AB efter avsägelse av uppdrag

Håkan Hakeberg har avsagt sig uppdragen som lekmannarevisor i Jönköpings Energinät AB, Huskvarnaåns Kraft AB och Netsam AB.

Revisorerna beslutar att

- Föreslå kommunfullmäktige att välja Björn Westberg som ny lekmannarevisor i ovan nämnda bolag.

§ 91

Information från möte med Rådhus AB gällande lekmannarevisionen

Ordföranden informerar från ett möte med Rådhus AB den 28 maj gällande lekmannarevisionen till vilket han och Lena Salomon blivit kallade.

På mötet meddelade Rådhus AB att en ny auktoriserad revisor från KPMG har utsetts. Vidare önskade företrädare för Rådhus AB och tjänstemannaledningen diskutera lekmannarevisorernas granskningsrapporter för år 2019 som innehållit anmärkning.

§ 92

Projektplaner för granskning år 2020

På föregående revisionsmöte fick PwC i uppdrag att presentera en projektplan för granskning av statsbidrag och en projektplan för granskning av tekniska nämndens verksamhetslokaler samt en samlad projektplan för uppföljningsgranskningar vad gäller extern medfinansiering, upphandlingsverksamheten och tillsynsverksamheten.

Vidare fick grupp 2 i uppdrag att återkomma med granskningsförslag inom social omsorg och grupp 2 och grupp 3 fick i uppdrag återkomma med ytterligare förslag på uppföljande granskningar.

På dagens möte föreligger projektplaner enligt följande:

- a) Granskning av intern kontroll rörande hantering av statsbidrag inom utbildningsområdet
- b) Uppföljningsgranskning av tidigare genomförda fördjupade granskningar (extern medfinansiering, upphandlingsverksamheten och tillsynsverksamheten)
- c) Granskning av intern kontroll i hantering av leverantörsregister – utbetalningar
- d) Granskning av tekniska nämndens hantering av verksamhetslokaler

På mötet föreslår grupp 2 en granskning av implementeringen av barnkonventionen och en granskning av planering och finansiering av den framtida äldreomsorgen.

Revisorerna beslutar att

- Projektplaner enligt a, b, c och d ovan antas.
- PwC får i uppdrag att till revisionsmötet den 1 september ta fram förslag till projektplaner för granskning av barnkonventionen respektive granskning av planering och finansiering av den framtida äldreomsorgen.
- Grupperna får även i uppdrag att fundera på behov av ytterligare uppföljande granskningar samt att fundera på förslag till fördjupade granskningar avseende bolagen.

§ 93

Inkomna skrivelser

Inga skrivelser lyfts för information.

§ 94

Rapport från grupperna

Grupp 1

Inget rapporteras.

Grupp 2

Inget rapporteras.

Grupp 3

Peter Isoz informerar om att grupp 3 har träffat räddningschefen och ställt frågor om räddningstjänstens förebyggande och operativa arbete vad gäller hantering av elfordon i underjordiska garage och i samband med trafikolyckor.

§ 95

Rapport från lekmannarevisorerna

Inget rapporteras.

§ 96

Anmälningssärenden

Ordförande informerar om följande:

- a) Slutlig version av arbetsordning för kommunrevisionen
- b) Slutlig version av skrivelse till regionen angående utskrivningsklara patienter
- c) Nya rubriker finns upplagda i Netpublicator vad gäller revisorernas handlingar för bättre tillgänglighet till revisorernas dokumentation

§ 97

Primärkommunal revisionskonferens, skrivelse från Borås Stad, information från PwC, Lena Salomon

Skrivelse har inkommit från Borås stadsrevision om den primärkommunala revisionskonferensen som inte har hållits under de senaste tre åren. Borås har i skrivelsen ställt frågan om kommunrevisionen ser behovet att återuppta traditionen med att årligen arrangera en konferens och huruvida Jönköpings kommun kan tänka sig att stå värd för konferensen år 2021. På föregående revisionsmöte bordlades ärendet och PwC fick i uppdrag att efterhöra med någon kommun som anordnat konferensen nyligen för att få en kostnadsbild av ett sådant arrangemang.

På dagens möte informerar Lena Salomon om Solna stads erfarenheter som arrangör för den primärkommunala konferensen.

Revisorerna beslutar att:

- Ställa sig positiva till att den primärkommunala konferensen hålls vartannat år.
- Tacka nej till att stå värd för arrangemanget 2021.
- Påtala värdet av att SKR involveras i konferensen framgent och även tar vissa kostnader.
- Uppdra till PwC att sammanställa ett svar till Borås stadsrevision enligt ovan.

§ 98

Rapporter från kommunfullmäktige

Stig Wikström rapporterar från kommunfullmäktiges sammanträde den 13 maj. På sammanträdet debatterades följande ärenden mer ingående:

- Program för kommunens inköps- och upphandlingsverksamhet.
- Uppdrag om att klargöra förutsättningarna för att genomföra vuxenutbildning i egen regi
- Motion om att inte lägga ner Ebbesgården
- Program för hållbar utveckling - miljö

På kommunfullmäktiges sammanträde den 17 juni kommer Björn Westberg och Astrid Johansson att närvara.

§ 99

Övriga ärenden

Inga övriga ärenden lyfts.