

Plats och tid	Telefonmöte, 13.00- 15:30		
Beslutande	Kjell Dahlström Thomas Sjöberg Sara Larsson §§ 106-117 Astrid Johansson Björn Westberg Britt-Inger Leander Erik Lagärde Håkan Hakeberg Irene Folkevik Peter Isoz Stig Wikström		
Frånvarande	Anders Vigortsson Magnus Jungvid -		
Öva närvarande	Lena Salomon, PwC Kim Ivarsson, PwC Emma Ekstén, PwC Michael Johanson KPMG, §§ 100-103 Jacob Lindahl, KPMG, §§ 100-103 Malin Odby, PwC, §§ 100-103 Linus Owman, PwC, § 105		
Utses att justera	Britt-Inger Leander		
Justeringens plats och tid	15 september 2020		
Underskrifter	Sekreterare	_____ § 100-117	
		Kim Ivarsson	
	Ordförande	_____	
		Kjell Dahlström	
	Justerande	_____	
		Britt-Inger Leander	

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ	Kommunrevisionen		
Sammanträdesdatum	2020-09-01		
Datum för anslags uppsättande	2020-	Datum för anslags nedtagande	2020-
Underskrift	_____		
Justerandes sign		Utdragsbestyrkande	

	Sidan
§ 100 Upprop, val av justerare samt tid och plats för justering	4
§ 101 Anmälningssärenden	5
§ 102 Förrättningar	6
§ 103 Samverkan lekmannarevisorer och auktoriserade revisorer.	7
§ 104 Föregående mötesprotokoll	8
§ 105 Granskning av krisberedskap	9
§ 106 Projektplaner lekmannarevisionen, förslag till fördjupade granskningar	10
§ 107 Projektplaner a) Granskning av delårsrapport per augusti 2020 b) Förstudie barnkonventionen c) Beslutad granskning trygghet och studiero i grundskolan	11
§ 108 Ekonomisk uppföljning revisionen t o m 20 augusti 2020	12
§ 109 Omvärldsblad, juni 2020	13
§ 110 Höstens möte med nämnder, diskussion om upplägg och inriktning, ansvarsprövning år 2020	14
§ 111 Inkomna skrivelser	15
§ 112 Donationsstiftelser och beskattning, Björn Westberg	16
§ 113 Rapport från grupperna	17
§ 114 Rapporter från lekmannarevisor	18
§ 115 Kommunrevisionens budget år 2021	19
§ 116 Rapporter från Kommunfullmäktige	20
§ 117 Övriga ärenden	21

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

Kjell Dahlström förklarade mötet öppnat och hälsade alla välkomna.

Till justerare valdes Britt-Inger Lenader, justering sker senast 2020-09-15.

§ 101 Anmälningssärenden

Inga ärenden anmäls.

§ 102 Förrättningar

Björn Westberg och Astrid Johansson deltog 17/6 på fullmäktiges sammanträde 09:00-11:30 samt 12:45-18:20.

Kjell Dahlström, Thomas Sjöberg och Sara Larsson har haft möte med stadsdirektören 20/8.

Sara Larsson har deltagit på möte med Elmia AB 31/8.

§ 103 Information om samverkan lekmannarevisorer och auktoriserade revisorer.

Michael Johanson auktoriserad revisor, KPMG och Jacob Lindahl, KPMG samt Malin Odby, certifierad revisor, PwC, informerar om samverkan med de auktoriserade revisorerna och lekmannarevisionen.

Formerna för mötena, med lekmannarevisionen och de kommunala bolagen kommer att beslutas i dialog med respektive bolag, det vill säga om respektive möte kommer att ske digitalt eller fysiskt.

Bolagen kommer att informeras om att de ska bjuda in till ett digitalt möte, boka stora lokaler där distans kan hållas i händelse av fysiskt möte. Styrande dokument delges lekmannarevisionen i god tid innan mötena.

§ 104 Föregående mötesprotokoll

Föregående mötesprotokoll från den 16 juni läggs med godkännande till handlingarna.

§ 105 Granskning av krisberedskap

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna granskat huruvida kommunstyrelsen i Jönköpings kommuns säkerställt att det finns en tillräcklig och ändamålsenlig krisberedskap i enlighet med lagstiftning och myndigheters riktlinjer. Linus Owman, PwC redovisar för granskningens slutsatser.

Revisorerna beslutar:

Rapporten och tillhörande missiv antas och överlämnas till kommunstyrelsen med besvarande senast den 30 november.

§ 106 Projektplaner lekmannarevisionen.

Ett antal fördjupade granskningar inom de kommunala bolagen ska genomföras under 2020. PwC har fått i uppdrag att ta fram projektplaner för fördjupade granskningar utifrån risk- och väsentlighetsanalysen.

Följande projektplaner till fördjupade granskningar presenteras:

- a) Granskning av förebyggande arbetet mot mutor och korruption
- b) Granskning av direktupphandling

Urvalet av bolag föreslås revideras, följande urval av bolag föreslås istället granskas.

- a) För granskning av mutor och korruption:
 - Jönköpings kommuns Fastighetsutveckling AB
 - Bostadsaktiebolaget Vätterhem
 - Destination Jönköping AB
 - Jönköpings Energi AB
- b) För granskning av direktupphandling,
 - Jönköpings Energinät AB
 - Jönköpings Energi AB
 - Elmia AB
 - Jönköpings kommuns Fastighetsutveckling AB
 - June Avfall och Miljö AB

Revisorerna beslutar att anta föreslagna projektplaner för:

- a) Granskning av förebyggande arbetet mot mutor och korruption med ovanstående reviderad avgränsning.
- b) Granskning av direktupphandling med ovanstående reviderad avgränsning.

Uppdras åt Lena Salomon, PwC ta fram ett informationsbrev till Rådhus AB med information om respektive bolag som berörs av granskningarna.

§ 107 Projektplaner för granskningar år 2020

På föregående revisionsmöte fick PwC i uppdrag att presentera en projektplan för förstudie av barnkonventionen. PwC föredrar kort utarbetad projektplan för förstudien. Utöver det presenteras även projektplan för granskning av delårsrapport 2020.

Avseende sedan tidigare beslutad granskning av trygghet och studiero i grundskolan har revisorerna tidigare beslutat om att pausa granskningen då Skolinspektionen gjort en kvalitetsgranskning av huvudmannens styrning. Revisorerna har med anledning av det valt att invänta nämndens svar på Skolinspektionens granskning innan beslut tas om granskningen ska återupptas. BUN:s svar till skolinspektionen är upprättat 2020-08-25 § 87 och har bifogats handlingarna. Revisionsgruppen föreslår att granskningen inte genomförs under 2020 men att den kan bli aktuell till kommande år.

Grupperna fick på föregående möte i uppdrag att se över potentiella uppföljningar av tidigare genomförda granskningar. Grupp två och grupp tre har inga förslag på uppföljande granskningar.

Revisorerna beslutar:

- a. Projektplan för granskning av delårsrapport per augusti 2020 antas.
- b. Projektplan för förstudie av barnkonventionen antas.
- c. Beslutad granskning av trygghet och studiero i grundskolan upphävs och genomförs inte under 2020.
- d. Grupp tre uppdras att se över potentiella uppföljningar av tidigare års granskningar.

§ 108 Ekonomisk uppföljning revisionen t o m 20 augusti 2020

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

Revisorerna beslutar att

- Godkänna redovisningen och lägga den till handlingarna.

§ 109 Omvärldsblad, juni 2020

Lena Salomon, PwC går igenom omvärldsbladet för juni 2020. Omvärldsbladet kommer ut varje månad och finns att ta del av i Netpublicator.

Thomas informerar om kommunernas större möjligheter att erbjuda sociala insatser utan behovsutredning.

§ 110 Höstens möte med nämnder, diskussion om upplägg och inriktning, ansvarsprövning år 2020

Planering av höstens möte med nämnderna diskuteras.

PwC kommer att ta fram övergripande frågeställningar till mötena med nämnderna och revisorerna i grupperna ansvarar för att ta fram nämndspecifika frågor utifrån tidigare år och egen bevakning.

Medarbetarundersökningar nämns som ett ämne att bevaka och behandla under nämndträffarna.

§ 111 Inkomna skrivelser

Följande inkomna skrivelser anmäls.

- a) Primärkommunal revisionskonferens Örebro år 2021
- b) Redovisning ej verkställda beslut socialnämnden
- c) KF beslut 2020-06-22 § 88 Vaggeryds kommun

Revisorerna beslutar:

Inkomna skrivelser läggs till handlingarna.

§ 112 Donationsstiftelser och beskattning, Björn Westberg

Björn Westberg informerar om donationsstiftelser och beskattning.

Vid frågor om beskattning avseende donationer kan man vända sig till Björn Westberg eller Kjell Dahlström.

§ 113 Rapport från grupperna

Grupp 1

Information om möte med stadsdirektör redovisas under § 114. Carina Gustafsson har slutat sedan 31/8.

Grupp 2

Information ges om granskning av hantering av statsbidrag samt granskning av försörjningsstöd som antogs på senaste sammanträdet.

Grupp 3

Lisa Åberg lämnar grupp tre som sakkunnigt biträde och Emma Ekstén kommer att ersätta. Granskning av fordonshantering och verksamhetslokaler pågår.

§ 114 Rapporter från lekmannarevisor och information från möte med stadsdirektör den 20/8

Ordförande informerar om presidiets och Lena Salomons möte med stadsdirektören. Lägesrapport avseende coronapandemin redovisades under mötet. Sammanfattningsvis har bemanning och prioritering varit välfungerande hittills. Pandemin har dock påverkat ekonomin i vissa kommunala bolag negativt. Kommunen som helhet har erhållit statliga stöd vilket resulterat i att budget i balans prognostiseras.

Enligt SKR:s nöjd kundindex ligger bygglovsverksamheten på låga resultat.

§ 115 Kommunrevisionens budget år 2021

Ordförande informerar om kommunrevisionens budget 2021 och dialog med kommunfullmäktiges presidium. Presidiets förslag till beslut är att budgetramen för år 2021 kvarstår oförändrad.

§ 116 Rapporter från Kommunfullmäktige

Astrid Johansson och Björn Westberg informerar om kommunfullmäktiges sammanträden den 17:e juni. Sammanträdet behandlade bland annat diskussioner om stadsplanering och Jönköpings Airport.

Under nästa kommunfullmäktige 3 september ska Håkan Hakeberg och Erik Lagärde närvara.

§ 117 Övriga ärenden

Inga övriga ärenden anmälda.