

Plats och tid Tveta Vista, samt digitalt, 13.00 – 16.22

Beslutande Sara Larsson
 Kjell Dahlström
 Thomas Sjöberg
 Björn Deichmann
 Peter Isoz
 Astrid Johansson
 Stefan Johansson
 Erik Hugander (digitalt)
 Erik Lagärde (digitalt)
 Britt-Inger Leander
 Eva Lundemo
 Henrik Svensson
 Björn Westberg (digitalt)
 Irene Folkevik

Frånvarande Martin Hytting

Övriga närvarande Jakob Smith, EY
 Amanda Abrahamsson, EY

Utses att justera Thomas Sjöberg

Justeringens plats och tid Snarast möjligt

Underskrifter Sekreterare §§ 1-16
 Amanda Abrahamsson

 Ordförande
 Sara Larsson

 Justerande
 Thomas Sjöberg

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ Kommunrevisionen

Sammanträdesdatum 2024-01-17

Datum för anslags
uppsättande 2024- Datum för anslags nedtagande 2024-

Underskrift

Justerandes sign Utdragsbestyrkande

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

§ 2 Avrapportering från PWC- Granskning av lokalförsörjning, Lena Salomon och Jörn Wahlroth

§ 3 Föregående mötesprotokoll

§ 4 Anmälningssärenden

a. Presentation

§ 5 Förrättningar

§ 6 Inkomna skrivelser

§ 7 Antagande av tre projektplaner

a. Granskning av överförmyndarnämnden

b. Granskning av arbetet med att förhindra välfärdsbrottslighet kopplat till försörjningsstöd

c. Granskning av klimatrelaterade risker i den fysiska planeringen

§ 8 Omvärldsbevakning

§ 9 Rapport från grupperna

§ 10 Rapporter från lekmannarevisorerna

§ 11 Nominering av ny lekmannarevisor

§ 12 Rapporter från kommunfullmäktige

§ 13 Ekonomisk uppföljning revisionen

§ 14 Revisorernas oberoendeställning, frågor om jäv

§ 15 Eventuell utbildning

§ 16 Övriga ärenden

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

Till justerare valdes Thomas Sjöberg, justering sker snarast möjligt.

Upprop genomfördes. Samtliga är närvarande förutom Martin Hytting som anmält förhinder. Erik Hugander, Erik Lagärde samt Björn Westberg deltar digitalt.

Revisorerna beslutar att dagordningen fastställs.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

**§ 2 Avrapportering från PWC- Granskning av lokalförsörjning,
Lena Salomon och Jörn Wahlroth**

På grund av tekniska problem hos PWC beslutar revisorerna att skjuta fram avrapporteringen till nästa sammanträde.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§ 3 Föregående mötesprotokoll

Sara förklarar att paragraf 189 från föregående protokoll avseende utvärdering av 2023 och ändringar i arbetssätt inför 2024 kommer att tas upp vid nästa sammanträde. Sara vill att grupperna inför detta funderar kring vilket/vilka forum som revisionen bäst presterar sina granskningar i framtiden.

Föregående mötesprotokoll godkänns och läggs till handlingarna.

§ 4 Anmälningssärenden

a. Presentation

Jakob och Amanda från EY presenterar sig för gruppen.

Thomas Sjöberg presenterar sig för gruppen.

Samtliga närvarande presenterar sig kort för Amanda, Jakob och Thomas.

§ 5 Förrättningar

Henrik Svensson deltog 2023-12-13 på kommunfullmäktiges sammanträde.

Sara Larsson deltog 2023-12-13 på kommunfullmäktiges sammanträde (eftermiddag).

Britt-Inger Leander deltog 2023-12-13 på kommunfullmäktiges sammanträde (förmiddag).

Sara meddelar att senast på sammanträdesdagen ska listor med förrättningar mejlas till Amanda.

§ 6 Inkomna skrivelser

Inkomna skrivelser finns publicerade i Netpublicator.

Yttranden rörande granskningen av sponsring från bolagen har inkommit. Sara uppmanar lekmannarevisorerna att läsa igenom yttrandena noggrant för sitt/sina respektive bolag.

Thomas anser att det är bra att denna granskning avseende sponsring har gjorts då det inte alltid är tydligt vilka regler som gäller vid sponsring.

Björn D. anser att kommunstyrelsens svar på granskningen avseende sponsring reder ut en del frågetecken.

Inkomna skrivelser läggs till handlingarna.

§ 7 Antagande av tre projektplaner

a. Granskning av överförmyndarnämnden

Sara berättar att man valt att göra ett tillägg i projektplanen i form av ytterligare en revisionsfråga: "Är återrapporteringen till huvudmannen tillräcklig?"

Eva anser att man kanske borde lyft in ställföreträdarnas stöd ifrån överförmyndaren och huruvida stödet är tillräckligt. Jakob berättar att granskningen omfattar hur man försöker hjälpa ställföreträdare i sin roll, ex. genom introduktionsutbildningar. Eva har fått indikatorer från en som är god man idag som har saknat stödet som behövs från överförmyndaren. Björn D. har också hört från två gode män att stöd saknats. Irene känner inte igen att det saknats stöd. Stefan undrar vilket stöd som efterfrågas. Eva menar att det är främst ett formellt stöd som saknas.

Björn W vill att vi inkluderar överförmyndarnämnden i granskningen av välfärdsbrottsligheten. Jakob beskriver att planen innehåller kontroller och åtgärder avseende handläggningsmomenten (kring ex. ställföreträdare). Björn W är nöjd med Jakobs svar.

Britt-Inger menar att man måste kunna avsluta ett uppdrag när så önskas. Hon menar också att det är svårt att få in gode män. Henrik förklarar att även om man säger upp sitt uppdrag är man kvar god man tills dess att kommunen hittat en ny god man.

Projektplanen beslutas med de justeringar som presenterats.

b. Granskning av arbetet med att förhindra välfärdsbrottslighet kopplat till försörjningsstöd

Erik L och Jakob har diskuterat de två versionerna av projektplanen och valt att välja versionen där hot och våld inte ingår. Istället ska fokus endast ligga på den preventiva delen då hot och våld anses vara en arbetsmiljörelaterad fråga. Vissa revisionsfrågor har även förtydligats med underfrågor. Därtill ska granskningens intervjuer inte endast göras med chefer utan även tjänstepersoner i organisationen. Rekommendationerna i granskningen ska riktas specifikt till respektive nämnd.

Stefan frågar om granskningen är riktad mot välfärdsbrott på individnivå. Jakob menar att avgränsningen är försörjningsstöd vilket blir mer riktat mot individer. Det kan däremot fortfarande handla om organiserat brottslighet bakom. Thomas tycker det ska bli intressant att se omfattningen av välfärdsbrott i kommunen.

Projektplanen beslutas med de justeringar som presenterats.

c. Granskning av klimatrelaterade risker i den fysiska planeringen

Peter och grupp 3 anser att Ålborgsåtagandet ska ingå som revisionskriterium i granskningen. Samtliga går med på att åtagandet läggs till som revisionskriterium.

Det är inte helt klart om Jönköping har skrivit på åtagandet. Därför kommer åtagandet att läggas till som revisionskriterium ifall kommunen har skrivit på. I annat fall läggs åtagandet inte till som revisionskriterium.

Projektplanen beslutas med de justeringar som presenteras.

§ 8 Omvärldsbevakning

Sara berättar att det nu är främst upp till gruppen själva att omvärldsbevaka.

Thomas berättar om en artikel i Svenska Dagbladet som handlar om demografiska problem, dvs. åldrande befolkning och att detta kommer leda till fler dementa. På en restaurang i Tokyo blir endast dementa anställda enligt artikeln. Detta är ett försöksprojekt mellan restaurangen och ett äldreboende. Ett sätt att utveckla demensvården.

Stefan berättar om debatten kring hur barn lär sig läsa.

Björn W. berättar om upphandlingsområdet och om det har diskuterats i ledningsgruppen. Det är ett område som är viktigt när man talar om välfärdsbrott enligt Björn W. Sara menar att de inte diskuterat denna aspekt i samband med välfärdsbrottslighet och anser att det skulle kunna vara en egen granskning. Granskningen som beslutats rör endast försörjningsstöd.

Sara noterade i Jönköpingsposten ett reportage kring Science Park Towers kring att de öppnat ett co-working-kontor. Sara anser att verksamheten i den nya Science Park-byggnaden är ren kommersiell verksamhet som konkurrerar med verksamheter i stan. Eva för resonemang kring huruvida kommunen ska hyra ut till ett sådant företag. Jakob menar att det i bolagsordningar ska framgå vilka principer som gäller, ex. att man inte ska bedriva verksamhet som konkurrerar med det privata. Thomas menar att frågan inte är helt enkel. Kjell menar att det är en viktig uppgift att granska bolagens ändamålsenlighet utifrån lagstiftning och styrdokument.

Peter berättar om att bolagsstyrelsen har det yttersta ansvaret för hållbarhetsarbetet CSRD. Jakob berättar att detta kommer att träda i kraft för kommunkoncernen tidigast 2025. Erik H menar att det kunde vara bra att få en dragning kring detta under 2024.

Fikapaus 14:38.

Mötet återupptas 15:00.

§ 9 Rapport från grupperna

Grupp 1. Sara berättar att grupp ett pratat mycket om ekonomi då kommunen stänger den 8 januari. Budget för 2024 har också diskuterats.

Grupp 2. Stefan berättar att han vid gruppmötet tog upp den uppföljande granskningen av volymen för försörjningsstöd för barn och ungdomar. Stefan tog även vid gruppmötet upp att kvinnojouren föreslås få en kraftig nerskärning, detta är något som bör följas enligt Stefan.

Grupp 3. Har haft korrespondens kring projektplanen avseende klimatrelaterade risker.

§ 10 Rapporter från lekmannarevisorerna

Sara informerar om att det sker ett pågående arbete med räkenskapsåret 2023 och för det som rör 2023 är det PWC som biträder. Det nya året startas med EY, där Karin Knutsson kommer biträda i lekmannarevisionen. Sara uppmanar alla att fundera kring eventuella fördjupande granskningar inom bolagen till nästa sammanträde.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§ 11 Nominering ny lekmannarevisor

Denna punkt justeras av Sara och Kjell. Övriga punkter i protokollet justeras av Sara och Thomas.

Håkan Hakebergs uppdrag ska ersättas. Sara berättar att Thomas Sjöberg föreslås ta över dessa uppdrag. Sara läser upp vilka uppdrag det gäller.

Revisorerna beslutar att nominera Thomas Sjöberg till lekmannarevisor. Särskilt protokoll upprättas och skickas snarast till kommunfullmäktige.

§ 12 Rapporter från kommunfullmäktige

Britt-Inger rapporterar att Miljöpartiet och en annan från den borgerliga sidan diskuterade Jönköpings Airport under en längre tid.

Henrik har inget att rapportera.

Sara har inget att rapportera. Sara trycker på att det skriftligt ska dokumenteras när man medverkat vid kommunfullmäktiges sammanträden.

Stefan och Astrid ska medverka vid kommunfullmäktiges nästa sammanträde den 25 januari 09.00-12.00.

§ 13 Ekonomisk uppföljning revisionen

Det är den sista rapporten avseende 2023. Sara berättar att revisionen i den interna delen förbrukat ca 90 % av budget och 94 % avseende de sakkunniga tjänsterna.

§ 14 Revisorernas oberoendeställning, frågor om jäv

Jakob presenterar kring revisorernas oberoendeställning och frågor om jäv.

§ 15 Eventuell utbildning

Tidigare har det diskuterats kring ev. utbildningar avseende lekmanrevision samt revision av stiftelser. Irene med flera håller med om att det behövs utbildning kring stiftelser och lekmanrevision. Sara menar att dessa utbildningar behöver ske förhållandevis snart, förslagsvis slutet av februari/början av mars.

Jakob ska återkomma med ett förslag på utbildning med reservation för att de auktoriserade räkenskapsrevisorerna går in i sin högsäsong framåt.

Sara meddelar att 10 stiftelser sköts av KPMG.

§ 16 Övriga ärenden

Nästa sammanträde är den 21 februari, 13.00 i lokal: Tvetå Vista.

Sara tackar alla och avslutar sammanträdet kl. 16:22.

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: SARA LARSSON

Date: 1/31/2024 1:20:57 PM

BankID refno: 80abaa08-cc83-4aba-b740-f4b13a315542



Sara Larsson

Signed by: GUSTAF THOMAS SJÖBERG

Date: 1/18/2024 6:12:34 PM

BankID refno: 3f8b46c9-aac2-45ba-bde3-ec22ca2a8696



Thomas Sjöberg

Signed by: Amanda Karin Louise Abrahamsson

Date: 1/18/2024 1:46:49 PM

BankID refno: 5aa70cd0-f63d-474b-aed9-5fb5285c315a



Amanda Abrahamsson