

Plats och tid Elmia, konferensrum 14 samt digitalt, 09.00-13.46

Beslutande Kjell Dahlström
Sara Larsson
Thomas Sjöberg
Astrid Johansson
Björn Westberg
Peter Isoz
Håkan Hakeberg
Stig Wikström
Irene Folkevik
Erik Lagärde, §§ 156-164
Britt-Inger Leander
Henrik Svensson

Frånvarande Anders Vigortsson
Stig Wikström

Övriga närvarande Lena Salomon, PwC
Jens Westin, PwC
Carl-Gustaf Folkesson, PwC, § 163
Sara Sommarin, PwC, § 163
Jesper Häggman, PwC, § 164

Utses att justera Henrik Svensson

Justeringens plats och tid Snarast möjligt

Underskrifter Sekreterare §§ 156-172
Jens Westin

Ordförande
Kjell Dahlström

Justerande
Henrik Svensson

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ Kommunrevisionen

Sammanträdesdatum 2022-11-23

Datum för anslags uppsättande 2022- Datum för anslags nedtagande 2022-

Underskrift

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§ 156 Upprop, val av justerare samt tid och plats för justering och fastställande av dagordning	3
§ 157 Anmälningssärenden	4
§ 158 Förrättningar	5
§ 159 Föregående mötesprotokoll	6
§ 160 Inkomna skrivelser	7
§ 161 Beslut granskning av chefsförsörjning	8
§ 162 Utbildning	9
§ 163 Avrapportering granskning av arbetsmiljö samt förstudie om tystnadskultur	10
§ 164 Avrapportering granskning av investeringsprocessen i kommunen samt granskning av bygg- och anläggningsprojekt - Junehem AB och Jönköping Energi AB	11
§ 165 Omvärldsbevakning	12
§ 166 Svar från nämnder/bolag gällande genomförda granskningar	13
§ 167 Rapport från grupperna	14
§ 168 Rapporter från lekmannarevisor	15
§ 169 Rapporter från kommunfullmäktige	16
§ 170 Ekonomisk uppföljning revisionen	17
§ 171 Granskningsinsatser 2023	18
§ 172 Övriga ärenden	20

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

Till justerare valdes Henrik Svensson, justering sker snarast möjligt.

Revisorerna beslutar att dagordningen fastställs.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§ 157 Anmälningssärenden

Kjell Dahlström informerar om att kommunrevisionen har blivit kontaktad av enskild förekomst av tystnadskultur. Kommunrevisionens ordförande har svarat vederbörande med information om kommunrevisionens uppdrag vilket inte innefattar granskning av enskilda eller granskning på inrådan av enskilda. Vidare har vederbörande informerats om att förstudie angående förekomst av tystnadskultur behandlas på dagens sammanträde.

Björn Westberg har kontaktat auktoriserad revisor i Destination Jönköping AB avseende underlag inför den årliga ansvarsprövningen. Revisorerna diskuterar samordning mellan lekmannarevisionen och auktoriserad revisor. Lena Salomon, PwC, kommer kontakta Magdalena Bergfors, PwC, i syfte att boka in ett möte med bolaget och lekmannarevisorer till vilket även auktoriserad revisor kan bjudas in.

§ 158 Förrättningar

Peter Isoz deltog på möte med Högskolefastigheter AB den 20 oktober.
Håkan Hakeberg deltog vid klimatkonferens på ELMIA den 20 oktober.
Sara Larsson och Erik Lagärde deltog vid möten med ELMIA AB den 24 och 25 oktober.

Samtliga revisorer förutom Irene Folkevik, Henrik Svensson och Stig Wikström och Anders Vigortsson deltog den 25, 26 och 27 oktober vid revisionskonferens i Växjö.

Kjell Dahlström, Thomas Sjöberg och Sara Larsson deltog den 9 november på möte med kommunstyrelsens presidium.

Björn Westberg och Håkan Hakeberg deltog vid möte med Jönköpings kommuns Fastighetsutveckling AB den 3 november.

Kjell Dahlström deltog den 4 november på möte med Bostads AB Vätterhem.

Thomas Sjöberg deltog den 7 november vid möte med June Avfall och Miljö AB. Björn Westberg och Peter Isoz deltog vid möte med Jönköpings Energi AB den 7 november.

Håkan Hakeberg, Erik Lagärde, Stig Wikström och Britt-Inger Leander deltog vid möte med Socialnämnden den 14 november.

Håkan Hakeberg, Erik Lagärde, Stig Wikström och Britt-Inger Leander deltog vid möte med individ- och familjeomsorgsnämnden den 15 november.

Thomas Sjöberg deltog den 15 november på möte med Region Jönköpings län.

Thomas Sjöberg och Kjell Dahlström deltog 16 november vid möte med Jönköpings Rådhus AB.

Håkan Hakeberg, Erik Lagärde, Stig Wikström och Britt-Inger Leander deltog vid möte med äldre- och arbetsmarknadsnämnden den 17 november.

Astrid Johansson deltog 20 november på PwCs ESG-dagen.

Håkan Hakeberg, Britt-Inger Leander och Erik Lagärde deltog vid möte med utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden den 21 november.

§ 159 Föregående mötesprotokoll

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

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§ 160 Inkomna skrivelser

Inkomna skrivelser finns publicerade i Netpublicator.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§ 161 Beslut granskning av chefsförsörjning

Granskning av chefsförsörjning föredrogs 22 november av Petra Ribba, PwC. Revisionsrapport och förslag till missiv har varit utskickat med kallelsen.

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

Kjell Dahlström och Sara Larsson lyfter att granskningen diskuterats vid möte med kommunstyrelsens ordförande.

Områdena chefsförsörjning och digitaliseringsåtgärder berördes även vid kommundirektörens information vid planeringsdagen 22 november. Nyttillträdd digitaliseringschef kommer bjudas in till framtida revisionssammanträde för att informera om kommunens verksamhet inom området.

§ 162 Utbildning

Lena Salomon, PwC, informerar om webbaserat seminarium avseende ny standard för kommunal räkenskapsrevision den 6 december kl. 09.00-10.00. Det kommer även erbjudas ett ytterligare tillfälle i början av nästa år då den nya revisionsgruppen är på plats. Anmälan sker enskilt via i kallelsen bifogad länk.

Lena Salomon, PwC, informerar om PwC Academys utbildning för nyvalda och omvalda revisorer. Utbildningen kommer genomföras fysiskt den 8 februari i Växjö samt den 10 februari i Borås. Utbildning med digital medverkan kommer genomföras vid ett senare tillfälle. Ärendet kommer tas även upp vid kommunrevisionens januarisammanträde.

Lena Salomon, PwC, informerar om fördjupningsutbildning avseende intern kontroll. Carl-Gustaf Folkesson, PwC, har erbjudit sig att komma till ett framtida revisionssammanträde för ett utbildningspass. Detta kommer genomföras när den nya revisionsgruppen finns på plats.

Peter Isoz lyfter önskemål om att genomföra utbildning i användandet av Netpublicator samt padda.

Kjell Dahlström meddelar att förfrågan om kommunrevisionen kan genomföra ett utbildningspass för nyvalda politiska företrädare har inkommit från kommunen samt att en sådan genomgång kommer genomföras där revisionen är representerad.

§ 163 Avrapportering granskning av arbetsmiljö samt förstudie om tystnadskultur

Carl-Gustaf Folkesson, PwC, och Sara Sommarin, PwC, föredrar genomförd granskning avseende det systematiska arbetsmiljöarbetet samt förstudie avseende tystnadskultur. Revisionsrapport och tillhörande förslag till missiv har varit utskickat med kallelsen.

Revisorerna beslutar att anta revisionsrapport avseende det systematiska arbetsmiljöarbetet med tillhörande missiv samt delge berörda i enlighet med missivet.

Revisorerna beslutar att bordlägga förstudien avseende tystnadskultur. Till nästkommande sammanträde uppdras åt PwC att komplettera förstudien med angivelse om intervjuade tjänstepersoner samt med en notering om inkommen motion avseende förekomst av tystnadskultur i Jönköpings kommun (Ks/2002:266 107). Vidare uppdras PwC att till decembersammanträdet undersöka status för beredningen och besvarande av motionen.

**§ 164 Avrapportering granskning av
investeringsprocessen i kommunen samt granskning av
bygg- och anläggningsprojekt - Junehem AB och
Jönköping Energi AB**

Jesper Häggman, PwC, föredrar genomförd granskning av investeringsprocessen i kommunen samt granskning av planering och genomförande av bygg- och anläggningsprojekt – Junehem AB och Jönköping Energi AB. Revisionsrapporter samt tillhörande missiv har varit utskickade med kallelsen.

Jesper Häggman, PwC, föredrar även särskilt iakttagelser avseende genomförande av projekt Slottsbron som framkommit vid granskning av investeringsprocessen.

Revisorerna beslutar att anta revisionsrapporterna med tillhörande missiv samt att delge berörda i enlighet med missiven.

§ 165 Omvärldsbevakning

Thomas Sjöberg lyfter ledare i Dagens Nyheter avseende arbetskraftinvandring på nationell nivå samt redogör för statistik avseende detta.

Kjell Dahlström redogör för Jönköpings Rådhus ABs prognostiserade resultat om 481 mnkr vilket överstiger tidigare prognos om resultat om 306 mnkr. Skillnaden är till stor del är hänförlig justering av Jönköpings Energi ABs prognos kopplat till energipriser. Vidare redogörs för att ELMIA AB visar ett mindre prognostiserat överskott i förhållande till budget samt att Bostads AB Vätterhem justerat resultatprognosen från 85 mnkr till 90 mnkr. Högskolefastigheter AB prognostiserar ett noll-resultat i förhållande till budget mot tidigare prognos med positiv avvikelse.

Håkan Hakeberg lyfter att flera intressanta områden noterats i omvärldsblad, bland annat avseende uppdaterat program för minskning av antibiotikaresistens i vården.

Peter Isoz lyfter att region Gävleborg tidigare köpt vindkraftverk för 72 mnkr som nu ska sälja för 12 mnkr. Enligt rapportering i media har bygglov för kraftverken överklagats till mark- och miljööverdomstolen med hänvisning till fridlysta och rödlistade fladdermöss i området.

PwCs omvärldsblad från oktober läggs till handlingarna.

§ 166 Svar från nämnder/bolag gällande genomförda granskningar

Barn- och utbildningsnämnden och Socialnämnden har svarat på uppföljande granskning del 1. Nämndernas svar har varit utskickad med kallelsen samt publicerade på Netpublicator.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden har svarat på granskning av arbetsmarknadsverksamheten. Nämndens svar har varit utskickad med kallelsen samt publicerad på Netpublicator.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§ 167 Rapport från grupperna

Grupp 1

Gruppen har arbetat med förberedelser inför planeringsdag samt dagens sammanträde.

Grupp 2

Gruppen har fortsatt med ansvarsprövningar av nämnderna och har genomfört samtliga förutom barn- och utbildningsnämnden.

Grupp 3

Gruppen har arbetat med prioriteringarna av förslag till granskningar inför 2023.

§ 168 Rapporter från lekmannarevisor

Sara Larsson lyfter fråga avseende Jönköpings Energi ABs hantering av upphandling samt procedur för att anlita underentreprenörer. Revisorerna diskuterar vidare bolagets uppdrag enligt ägardirektiv och noterar att det är en aspekt för lekmannarevisorerna i bolaget att bevaka.

Lena Salomon, PwC, redogör för information om lekmannarevisionens uppdrag samt årshjul för stora och mindre bolag som har gått ut med kallelsen.

§ 169 Rapporter från kommunfullmäktige

Vid kommunfullmäktiges sammanträde den 27 oktober deltog Stig Wikström och Henrik Svensson.

Henrik Svensson och Håkan Hakeberg deltar vid kommunfullmäktiges sammanträde den 24 november.

Kjell Dahlström och Thomas Sjöberg deltar vid kommunfullmäktiges sammanträde den 30 november.

§ 170 Ekonomisk uppföljning revisionen

Ekonomisk uppföljning har bifogats kallelsen. Kjell Dahlström informerar om ekonomisk uppföljning samt att förfrågan om att flytta eventuellt överskott till resultatutjämningsfond lyfts med fullmäktiges presidium. Yrkandet i budgetberedningen inför 2023 är på 4,35 mnkr.

Kvarvarande fördjupade granskningar under 2022 är granskningen av civilt försvar samt granskning av markanvisning och exploateringsavtal. Granskningar inom lekmanrevisionen av Jönköpings Energi AB och AB Vätterhem kommer redovisas under 2023.

§ 171 Granskningsinsatser 2023

Grupperna har presenterat förslag på granskningsinsatser att genomföra under 2023. Revisorerna enas om följande bruttolista på fördjupade granskningar:

- Utbyggnad av infrastrukturen
- Service, tillgänglighet och kommunikation mot medborgare och företag
- Ägarstyrning av de kommunala bolagen
- Digital sårbarhet samt arbete för ökad säkerhet i välfärdssystemen i de sociala nämnderna
- Förebyggande arbete mot hot och våld i skolmiljö
- Individ- och familjeomsorgsnämndens arbete med orosanmälningar
- Kommunens hållbarhetsarbete och arbete mot Agenda 2030
- Planering och genomförande av mark- och gatuarbeten
- Kommunens vattenförsörjning samt krisberedskap avseende vattenförsörjning
- Kommunens lokalförsörjning, särskild mot bakgrund av pandemins effekter på distansarbete och nyttjandegrad av befintliga lokaler samt lokalbehov i takt med digitaliseringen
- Mark- och gatuarbeten
- Projekt Slottsbron

Revisorerna enas om att initialt fokusera på följande fördjupade granskningar:

- Projekt Slottsbron
- Utbyggnad av infrastrukturen
- Service, tillgänglighet och kommunikation mot medborgare och företag
- Ägarstyrning i de kommunala bolagen
- Digital sårbarhet samt arbete för ökad säkerhet i välfärdssystemen i de sociala nämnderna
- Förebyggande åtgärder mot hot och våld i skolmiljö
- Kommunens hållbarhetsarbete och arbete mot Agenda 2030

Revisorerna enas om följande uppföljande granskningar:

- Kommunstyrelsens uppsiktsplikt
- Extern och internt intrångsskydd
- Krisberedskap i Jönköpings kommun
- Arbete med uppföljning av placerade barn- och unga
- Åtgärder för likvärdig skola

Revisorerna enas om följande bolagsgranskningar:

- Ägarstyrning av de kommunala bolagen
- Sponsring inom bolagskoncernen
- Planering och genomförande av bygg- och anläggningsprojekt i AB Vätterhem och Jönköpings Fastighetsutveckling AB

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§ 172 Övriga ärenden

Revisorerna diskuterar projekt Slottsbron utifrån tidigare genomförd redogörelse. Revisorerna beslutar att uppdra PwC att ta fram projektplan för en fördjupad granskning av investeringsprojekt Slottsbron för genomförande under 2023.

Sara Larsson lyfter önskemål om att ledare för verksamheterna oftare bjuds in till kommunrevisionens sammanträden för att informera om verksamheten samt möjliggöra för revisorerna att ställa frågor.

Sara Larsson föreslår att bjuda in HR-chef till framtida sammanträde.
Thomas Sjöberg föreslår att bjuda in socialchef till framtida sammanträde.

Information om sammanträdesdatum samt bokade lokaler för 2023 har varit utskickade med kallelsen. Samtliga revisionssammanträden förutom planeringsdagar i november 2023 är inbokade till lokal Tveta Vista, Rådhuset.

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: JENS WESTIN

Date: 2022-12-05 09:06:57

BankID refno: f659abfa-efba-4511-bd84-0e0f5960335f



Jens Westin

Signed by: KJELL DAHLSTRÖM

Date: 2022-12-05 09:05:37

BankID refno: b99432c3-9d80-4f3a-87aa-00c8ef87cb68



Kjell Dahlström

Signed by: HENRIK SVENSSON

Date: 2022-12-05 09:33:25

BankID refno: 8dfbb1b6-c3c8-4969-8154-1977239a8c97



Henrik Svensson