

Plats och tid

Tveta Vista kl. 13.00 – 16:37

Beslutande

Sara Larsson
Kjell Dahlström
Thomas Sjöberg
Björn Deichmann (anmält förhinder)
Peter Isoz
Astrid Johansson
Erik Hugander
Erik Lagärde
Britt-Inger Leander
Eva Lundemo
Henrik Svensson
Björn Westberg
Irene Folkevik
Martin Hytting (ej närvarande)
Stefan Johansson

Övriga närvarande

Jakob Smith, EY
Amanda Abrahamsson, EY

Utses att justera

Sara Larsson
Thomas Sjöberg

Ordförande

Sara Larsson

Sekreterare

Amanda Abrahamsson

Paragrafer

1–12

Justeringens plats och tid

Protokollet justeras digitalt.

Signaturer

Se protokollets sista sida.

Anslag/Bevis

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ

Kommunrevisionen

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Sammanträdesdatum	2024-04-17
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. Projektplaner.....	9
§7. Omvärldsbevakning	10
§8. Rapport från grupperna	11
§9. Rapport från lekmannarevisorerna	12
§10. Rapporter från kommunfullmäktige	13
§11. Ekonomisk uppföljning revisionen.....	14
§12. Övriga ärenden.....	15

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 Thomas Sjöberg, justering sker snarast möjligt.

Upprop genomförs. Samtliga är närvarande förutom Björn Deichmann som anmält förhinder och Martin Hytting som inte är närvarande.

Sara föreslår ett tillägg till dagordningen under punkt 12 Övriga ärenden avseende brev till nämnderna med anledning av budgetunderskottet 2023.

Revisorerna beslutar att dagordningen fastställs med föreslaget tillägg.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§2. Föregående mötesprotokoll

Föregående mötesprotokoll godkänns och läggs till handlingarna.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§3. Anmälningssärenden

Avseende de stiftelser som kommunen administrerar kommer revisorerna att få mejl utskickat den 6 maj med dokument för signering. Signeringen ska göras så fort som möjligt, gärna samma dag. Företrädesvis används kommunadresserna.

Den 12 juni är uppbokad. Under förmiddagen kommer fokus vara badhuset. Tekniska förvaltningen och sannolikt någon från kultur- och fritidsförvaltningen kommer kl. 9.00. Revisorerna ska vara på plats kl. 08.50 för insläpp. Kl. 10.30 kommer Magnus Olsson (VD på Jönköpings kommuns Fastighetsutvecklings AB). Därefter lunch följt av ordinarie sammanträde på eftermiddagen.

Inbjudan har kommit till revisionskonferensen i Eskilstuna (8–10 okt 2024). Sara ska skicka vidare inbjudan till gruppen med information och program för konferensen. Kostnadsberäkning är att kostnaden för konferensen blir ca 12 000 per person (utan eventuell förlorad arbetsinkomst). Förslaget är att tre personer åker till en kostnad av ca 40 000 kr. Beslut kring vilka som åker kommer att fattas vid sammanträdet i maj.

Det har inkommit två avsägelser, från Martin och Björn. Erik har haft kommunikation med både Martin och Björn i egenskap av ordförande för grupp 2. Båda tackar och hälsar till revisionsgruppen.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§4. Förrättningar

Björn Westberg deltog 2024-03-11 på möte med Wennberg & Samfond

Irene Folkevik deltog 2024-03-05 på möte med Norrahammars Folkets Hus

Irene Folkevik deltog 2024-03-01 på möte med kommunjurist

Astrid Johansson och Britt-Inger Leander deltog 2024-03-27 på kommunfullmäktiges sammanträde

Sara Larsson deltog 2024-03-26 på revision med Radio- och teknikmuseet

Erik Lagärde deltog 2024-04-8 på möte med Jönköping Airport

Irene Folkevik deltog 2024-04-08 på årsstämma Höfab / Campus Gränna

Henrik Svensson deltog 2024-04-08 på årsstämma Höfab / Campus Gränna

Astrid Johansson deltog 2024-04-11 på årsbokslut för June Avfall

Kjell Dahlström, Sara Larsson, Thomas Sjöberg deltog 2024-04-16 på möte med Regionrevisionen

Björn Westberg, Astrid Johansson, Henrik Svensson, Peter Isoz, Irene Folkevik, Kjell Dahlström, Sara Larsson, Thomas Sjöberg, Erik Lagärde, Britt-Inger Leander och Eva Lundemo deltog 2024-04-11 på Koncerndagen på Science Park Tower

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§5. Inkomna skrivelser

Inkomna skrivelser finns publicerade på Netpublicator.

Sara redogör för några av de skrivelser som inkommit;

- Månadsrapporter per februari för flertalet nämnder. Endast äldrenämnden som redovisar en positiv prognos.
- Svar på missiv Granskning av sjukfrånvaro
- Svar på missiv Granskning av infrastruktur och teknisk service, från kommunstyrelsen och tekniska nämnden. Sara skickar de inkomna svaren till PwC för kommentar och gruppen ska återkomma till punkten vid sammanträdet i maj.

Inkomna skrivelser läggs till handlingarna.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§6. Projektplaner

a) Granskning av internhyressystemet

Revisorerna diskuterar gränsdragningen mellan nämnder och bolag i detta arbete. Det föreslås ett tillägg i projektplanen avseende att även berörda nämnders presidium ska intervjuas. Vilka nämnder detta blir beror på vilka stickprov som väljs ut. Tekniska nämnden kommer enligt gruppen vara aktuell i samtliga stickprov. EY ska komma med förslag på hur stickprovsgranskningen ska utformas.

Revisorerna för en kort diskussion kring den projektplan avseende lokalförsörjning som inte beslutades vid föregående sammanträde. Utifrån det svar som inkommer avseende PwC:s granskning av lokalförsörjning (sista svarsdag den sista april) kan det eventuellt bli aktuellt med en uppföljande granskning.

Revisorerna beslutar att anta projektplan för granskning av internhyressystemet med justering att lämpliga nämndpresidier ska involveras.

b) Diskussion om ytterligare granskningar 2024

Gruppen diskuterar utifrån minnesanteckningar kring riskanalys från november samt genomförd risk- och väsentlighetsanalys. Presidiets förslag är att enas om två granskningar som EY ska ta fram projektplaner till inför sammanträdet i maj.

Presidiet föreslår att projektplaner tas fram för granskning av politisk styrning och efterlevnad av kommunfullmäktiges beslut samt en granskning avseende kommunens IT-system utifrån effektivitet.

Vidare diskuteras en granskning inom området myndighetsutövning, rapporteringsansvar och placering av individer. Gruppen för en längre diskussion kring detta utifrån bland annat intern kontroll, brist på jour- och familjehem och socialsekreterares uppdrag.

Därtill diskuteras en möjlig granskning kring hållbarhet och följsamhet till Parisavtalet.

Revisorerna beslutar att ge EY i uppdrag att ta fram en projektplan avseende politisk styrning och efterlevnad av kommunfullmäktiges beslut samt projektplan avseende kommunens IT-system utifrån effektivitet.

Sammanträdet pausas kl. 14:44 för fika.
Mötet återupptas kl. 15:00.

§7. Omvärldsbevakning

Thomas redogör för en artikel kring de långsiktiga följderna av ny teknik och AI och för ett kort resonemang kring den snabba utvecklingen av AI och hur framtiden kan komma att se ut.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§8. Rapport från grupperna

Grupp 1

- Presidiet har varit på en träff med regionrevisionen. Träffen sker två gånger om året. Jönköpings kommun är en stor kommun i sammanhanget. Presidiet upplever att det är ett bra forum för de mindre kommunerna men att det inte ger lika mycket för Jönköpings kommun. Gemensamt är att alla kommuner står inför utmaningar framöver med ökade kostnader och dylikt.
- Presidiet har arbetat en del med revisionsberättelser samt bokningar inför sammanträdet i juni.

Grupp 2

- Informerar om att det införs en ny ledningsorganisation för vuxenutbildningen vilket är något som bör följas.
- Gruppen har diskuterat hur revisionsberättelser och årsredovisning ska följas upp. Mer om detta under Övriga frågor.

Grupp 3

- Gruppen har diskuterat kommunens arbete med klimatförändringar och upplever att det behövs ett samlat grepp. Gruppen föreslår att revisorerna bjuder in en klimat- och/eller miljöstrateg som får redovisa kommunens arbete för revisorerna. Gruppen skulle bland annat vilja veta vilka styrande dokument som finns att förhålla sig till, om det finns en budget för arbetet, vilka genomförda och planerade åtgärder finns samt lärdomar/goda exempel från andra kommuner eller sammanhang.
- Övriga revisorer håller med om att detta vore ett lämpligt besök och Sara ska bjuda in till nästkommande möte dessa personer kan (45 minuters dragning).

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§9. Rapport från lekmannarevisorerna

Kommunfullmäktige kommer eventuellt att behandla de två avsigelser som inkommit vid sitt sammanträde den 25 april eller den 2 maj. Om kommunrevisionen tills någon av dessa datum behöver nominera lekmannarevisorer får presidiet revisionsgruppens mandat att nominera dessa personer.

- a) Diskussion om lekmannarevisionsarbetet 2024
Jakob håller en presentation för revisorerna om lekmannarevision och bolagen i Jönköpings kommun 2024. Jakob kommer att skicka ut presentationsbilderna.
- b) Risk- och väsentlighetsanalys
Minnesanteckningarna för riskanalys från november innehåller förslag på granskningar inom lekmannarevision. Efter diskussion har EY föreslagit att det genomförs en större risk- och väsentlighetsanalys för koncernen som kan användas som en plattform för arbetet kommande år. EY har lämnat förslag på projektplan för detta till presidiet.

Sara ska träffa Rådhus AB på tisdag den 23 april och ska då presentera den föreslagna projektplanen. Presidiet får revisionsgruppens mandat att starta upp granskningen med syfte att presentera denna i juni, förutsatt att Rådhus AB säger ja.

Det förs en längre diskussion i gruppen kring bolagen och risker för koncernen i framtiden. Diskussionen fortsätter kring Jönköping Airport. Stefan föreslår att den fortsatta diskussionen om Jönköping Airport tas upp under Övriga frågor som punkt 12b. Sara godkänner detta.

En granskning inom lekmannarevision bör startas upp innan den större risk- och väsentlighetsanalysen är färdigställd i juni. Presidiet föreslår en granskning kring konsultanvändning inom koncernen avseende Elmia och Jönköping Energi. Revisorerna beslutar att ge EY i uppdrag att ta fram en projektplan för detta till sammanträdet i maj.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§10. Rapporter från kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige hölls den 27 mars. Britt-Inger och Astrid deltog och deras anteckningar finns publicerade på Netpublicator.

Nästa kommunfullmäktige hålls den 25 april. Presidiet ska delta men de revisorer som vill är välkomna att lyssna in.

Därefter hålls kommunfullmäktige den 2 maj då Irene och Henrik ska delta.

Vid kommunfullmäktige den 23 maj ska Erik H och Björn D. delta. Erik H har meddelat förhinder och Henrik tar hans plats. Revisorerna ska, vid sammanträdet i maj, diskutera vem som ersätter Björn D.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§11. Ekonomisk uppföljning revisionen

Inget att rapportera då det inte inkommit någon information från stadskontoret. När det inkommer handlingar kommer Jakob att publicera detta på Netpublicator.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§12. Övriga ärenden

- a) Sara informerar att vissa av nämndernas månadsrapporter för februari 2024 visar minusresultat. Barn och utbildningsnämnden, tekniska nämnden, miljö och hälsoskyddsnämnden samt individ och familjeomsorgsnämnden visade underskott 2023. Förslaget är att skicka ett brev till dessa nämnder där revisorerna ber om en kort redogörelse med anledning av det negativa resultatet för 2023, över nämndens åtgärder för att säkerställa att budget i balans uppnås för innevarande år. Sista svarsdag för nämnderna ska vara 31 maj. Revisorerna för en diskussion kring uppföljning av ekonomi kontra verksamhet.
Revisorerna beslutar att skicka föreslaget brev till berörda nämnder.
- b) Fortsatt diskussion mellan Stefan, Kjell och Erik H kring bolagen, specifikt Jönköping Airport.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: SARA LARSSON

Date: 5/3/2024 4:56:42 PM

BankID refno: 92b563c3-8944-452d-bd8c-f6068dc636f9



Sara Larsson

Signed by: THOMAS SJÖBERG

Date: 5/3/2024 12:20:40 PM

BankID refno: c1ee99e9-74f3-407d-86aa-31e72f205bdc



Thomas Sjöberg