|  |  |
| --- | --- |
|   |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Plats och tid | Telefonmöte, 13.00- 15:55     |
|  Beslutande Frånvarande | Kjell Dahlström Thomas Sjöberg Sara Larsson Astrid Johansson Anders Vigortsson Björn Westberg Britt-Inger Leander Erik Lagärde Håkan Hakeberg Peter Isoz Stig Wikström Irene Folkevik Magnus JungvidAstrid Johansson  |       |
| Öva närvarande | Lena Salomon, PwC Emma Ekstén, PwCPär Koyanagi-Gustafsson, § 159Niklas Ljung PwC, § 161Johan Pedersen, Jönköpings kommun, § 164 |        |
| Utses att justera | Magnus Jungvid |  |
| Justeringens plats och tid | Senast den Snarast |  |
| Underskrifter | Sekreterare |  | §§ 155-171 |
|  |  | Emma Ekstén |  |
|  | Ordförande |  |  |
|  |  | Kjell Dahlström |  |
|  | Justerande |  |  |
|  | Magnus Jungvid |  |
| **ANSLAG/BEVIS** |
|  | Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag |
| Organ | Kommunrevisionen |
| Sammanträdesdatum | 2020-11-09 |  |
| Datum för anslags uppsättande | 2020- | Datum för anslags nedtagande | 2020- |
| Underskrift |  |  |

 **Sidan**

**§ 155** Upprop, val av justerare samt tid och plats för justering  **3**

**§ 156** Anmälningsärenden **4**

**§ 157** Förättningar **5**

**§ 158** Föregående mötesprotokoll 6

**§ 159** Avrapportering granskning av intern kontroll av statsbidrag inom utbildningsområdet **7**

**§ 160** Uppföljningsgranskning, tre projekt **8**

**§ 161** Förslag till projektplan, Granskning av internt och externt intrångsskydd **9**

**§ 162** Ekonomisk uppföljning **10**

**§ 163** Omvärldsbevakning **11**

**§ 164** Utkast plan för den interna kontrollen år 2021, revisionen **12**

**§ 165** Risk-och väsentlighetsanalys **13**

**§ 166** Nya dagar för planering **14**

**§ 167** Inkomna skrivelser **15**

**§ 168** Rapport från grupperna **16**

**§ 169** Rapporter från lekmannarevisor **17**

**§ 170** Rapporter från Kommunfullmäktige **18**

**§ 171** Övriga ärenden **19**

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

Till justerare valdes Magnus Jungvid, justering sker snarast möjligt.

Revisorerna beslutar att dagordningen fastställs.

**§ 156 Anmälningsärenden**

Utbildningsdagen som skulle ägt rum onsdagen 11/11 är inställd.

**§ 157 Förrättningar**

Kjell Dahlström och Thomas Sjöberg besökte Jönköping Rådhus AB den 2 november.

Kjell Dahlström och Stig Wikström deltog den 2 november på sammanträde på Bostads AB Vätterhem.

Kjell Dahlström, Sara Larsson och Thomas Sjöström deltog den 3 november på ansvarsprövningsmöte med kommunstyrelsens presidium.

Kjell Dahlström, Thomas Sjöberg, Stig Wikström, Anders Vigortsson och Astrid Johansson medverkade på kommunfullmäktiges sammanträde den 5 november.

Samtliga kommunrevisionens ledamöter förutom Stig Wikström deltog den 6 november på en utbildning gällande lekmannarevision.

Erik Lagärde, Britt-Inger Leander, Håkan Hakeberg, Anders Vigortsson, Stig Wikström deltog den 28 oktober på ansvarsprövning för barn- och utbildningsnämnden samt utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden.

Dessa deltog även på ansvarsprövningen den 3 november för äldrenämnden.

Peter Isoz, Irene Folkevik, Björn Westberg, Astrid Johansson och Magnus Jungvid deltog den 23 november på ansvarsprövning med miljö- och hälsoskyddsnämnden.

Peter Isoz och Björn Westberg deltog den 2 november på möte med Jönköpings energi AB.

Magnus Jungvid och Thomas Sjöström deltog den 3 november på möte med June avfall och miljö AB.

**§ 158 Föregående mötesprotokoll**

Föregående mötesprotokoll läggs med godkännande till handlingarna.

**§ 159 Avrapportering av granskning av intern kontroll av statsbidrag inom utbildningsområdet**

Pär Koyanagi-Gustafsson, PwC, redovisar för granskning av intern kontroll av statsbidrag inom utbildningsområdet. Revisionsrapport och förslag till missivbrev har bifogats kallelsen.

Revisorerna beslutar:

* Revisionsrapport och förslag till missiv återremitteras till PwC och tas upp igen nästa sammanträde i december.

**§ 160 Avrapportering uppföljningsgranskning, tre projekt**

Lena Salomon, PwC redovisar för uppföljningsgranskning av tre tidigare granskningar.Revisionsrapporter och förslag till missivbrev har bifogats kallelsen.

Revisorerna beslutar:

* Revisionsrapport och förslag till missivbrev antas och överlämnas till kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden, individ-och familjenämnden, kultur- och fritidsnämnden, miljö-och hälsoskyddsnämnden, socialnämnden, stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden, utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden, äldrenämnden med svar senast 29 januari år 2021.

**§ 161 Förslag till projektplan, Granskning av internt och externt intrångsskydd**

Niklas Ljung, PwC, presenterar föreslagna projektplaner gällande granskning av internt och externt intrångsskydd.

I samband med presentationen av granskningen lyfter Björn Westberg att det vore önskvärt att få ta del av presentationsmaterialet redan i samband med utskick av kallelsen.

Revisorerna beslutar:

* Föreslagen projektplan med både internt och externt intrångsskydd antas, efter mindre justeringar i texten.

**§ 162 Ekonomisk uppföljning revisionen oktober 2020**

Kjell Dahlström informerar om uppföljning av revisorernas budget till och med oktober 2020. Kjell informerar även om den prognos som PwC tagit fram gällande helårsutfall år 2020 för revisionen.

**§ 163 Omvärldsblad, oktober 2020**

Lena Salomon, PwC, informerar om omvärldsblad september 2020. Omvärldsbladet kommer ut varje månad och finns att ta del av i Netpublicator.

Thomas Sjöström lyfter frågan om likvärdig skola i förhållande till variationen i skolpeng.

Peter Isoz lyfter frågan om att staten stramar åt gällande bidragsbrott och att detta eventuellt kommer kunna drabba kommunerna.

Kjell Dahlström lyfter en artikel från Dagens Samhälle gällande SKR.

**§ 164 Utkast plan för den interna kontrollen år 2021, revisionen**

Johan Pedersen informerar om kommunens internkontrollarbete generellt kopplat till den översyn som nu sker av nämndernas arbete med verksamhetsplaner. I detta arbete ska nämnderna identifiera kvalitetsfaktorer i verksamheten samt beskriva vilka risker de ser för att dessa inte uppnås. Detta utgör en lägesrapport gällande intern kontrollarbetet i kommunen.

Lena Salomon och Emma Ekstén, PwC, presenterar förslag på internkontrollplan till revisorerna.

Revisorerna beslutar:

* Förslaget till internkontrollplan diskuteras i grupperna och tas upp för beslut under mötet i december.

**§ 156 Risk-och väsentlighetsanalys år 2020 som underlag för planering av granskningsinsatser år 2021**

Lena Salomon, PwC, och Kjell Dahlström informerar om underlaget till risk- och väsentlighetsanalys som skickats ut.

Revisorerna beslutar:

* Underlaget till risk- och väsentlighetsanalys diskuteras i grupperna och utifrån detta diskuterar grupperna också granskningsförslag inför år 2021.

**§ 166 Nya dagar för planering den 19-20 januari år 2021 på Elmia**

Kjell Dahlström informerar om nya datum för strategidagarna den 19 och 20 januari år 2021.

**§ 167 Inkomna skrivelser**

Inga skrivelser har inkommit.

**§ 168 Rapport från grupperna**

**Grupp 1**

Grupp ett har haft möte med kommunstyrelsens presidium inför ansvarsprövning. Thomas Sjöberg, Sara Larsson och Kjell Dahlström informerar om träffen.

**Grupp 2**

Inget ytterliga att tillägga.

**Grupp 3**

Grupp tre har genomfört samtliga träffar inför ansvarsprövning.

**§ 169 Rapporter från lekmannarevisor**

Kjell Dahlström informerar om att Malin Odby, Carl-Gustaf Folkeson och Lena Salomon från PwC är behjälpliga i framtagande av granskningsrapporterna till bolagen.

**§ 170 Rapporter från kommunfullmäktige**

Kjell Dahlström, Thomas Sjöberg, Stig Wikström, Anders Vigortsson och Astrid Johansson medverkade på kommunfullmäktiges sammanträde den 5 november. Stig Wikström informerar om sammanträdet.

Nästa kommunfullmäktige är den 10 december är det Sara Larsson och Anders Vigortsson som deltar.

Kjell Dahlström informerar också om en lista avseende närvaro på kommunfullmäktiges sammanträden år 2021.

**§ 171 Övriga ärenden**

Kjell Dahlström informerar om att det inte fungerade att koppla upp sig till NetPublicator via befintlig iPad varför han fått en ny sådan.

Kjell Dahlström ska kontakta Maria Röstedal på stadskontoret för att undersöka om revisionen kan få ta del av nya iPads så att möten framöver kan genomföras digitalt via NetPublicator. Kjell återkommer med besked om detta på sammanträdet i december.