

Plats och tid	Digitalt möte/Telefonmöte, 13.00- 16:55		
Beslutande	Kjell Dahlström Thomas Sjöberg Sara Larsson Astrid Johansson Irene Folkevik Britt-Inger Leander Erik Lagärde Björn Westberg § 38-53 Håkan Hakeberg Peter Isoz Stig Wikström		
Frånvarande	Anders Vigortsson Magnus Jungvid		
Öva närvarande	Lena Salomon, PwC Kim Ivarsson, PwC Emma Ekstén, PwC Jacob Lindahl, KPMG § 38 Michael Johansson, KPMG § 38 Marcus Zachrisson, PwC § 42 Mathias Westergaard-Nielsen, PwC § 42 Mantautas Neniskis, PwC § 43 Max Waldén, PwC § 44		
Utses att justera	Astrid Johansson		
Justeringens plats och tid	29 mars		
Underskrifter	Sekreterare	_____	§§ 37- 53
		Kim Ivarsson	
	Ordförande	_____	
		Kjell Dahlström	
	Justerande	_____	
		Astrid Johansson	

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ	Kommunrevisionen		
Sammanträdesdatum	2021-03-09		
Datum för anslags uppsättande	2021-	Datum för anslags nedtagande	2021-
Underskrift	_____		

Sidan

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

§ 37 Upprop, val av justerare samt tid och plats för justering	3
§ 38 Information från auktoriserad revisor	4
§ 39 Anmälningssärenden	5
§ 40 Förrättningar	6
§ 41 Föregående mötesprotokoll	7
§ 42 Avrapportering av inköp och köptrohet mot ingångna avtal	8
§ 43 Avrapportering intrångsskydd	9
§ 44 Delrapportering grundläggande granskning	10
§ 45 Förslag projektplaner	11
§ 46 Ekonomisk uppföljning	12
§ 47 Diskussion slutrevision	13
§ 48 Omvärldsbevakning	14
§ 49 Inkomna skrivelser	15
§ 50 Rapport från grupperna	16
§ 51 Rapporter från lekmannarevisor	17
§ 52 Rapporter från kommunfullmäktige	18
§ 53 Övriga ärenden	19

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

Till justerare valdes Astrid Johansson, justering sker snarast möjligt.

Revisorerna beslutar att dagordningen fastställs.

§ 38 Information från auktoriserad revisor

Jacob Lindahl och Michael Johansson KPMG presenterar revision under 2020 i de kommunala bolagen. En genomgång görs med noteringar och större frågeställningar från genomförd granskning i respektive bolag. Revisorerna ställer ett antal frågeställningar kopplat till några av de kommunala bolagen.

§ 39 Anmälningssärenden

Nedanstående ärenden anmäls.

Utdrag sammanträdesprotokoll KF presidium 2021-01-22.

Inkomna svar från revisionens granskning av statsbidrag och granskning av intern kontroll i hanteringen av leverantörsregister/-utbetalningar.

Ordförande redogör för tidsplan och genomförande av revision av stiftelser. Lekmannarevisorerna ska skriva under granskningsrapporterna i maj enligt tidsplan.

§ 40 Förrättningar

Kjell Dahlström, Thomas Sjöberg deltog den 12 februari på möte med KPMG

Kjell Dahlström och Stig Wikström deltog den 23 feb på möte med Vätterhem AB

Kjell Dahlström och Thomas Sjöberg deltog den 23 feb på möte med kommunrevisionernas presidiers i Jönköpings län.

Thomas Sjöberg och Astrid Johansson deltog den 26 feb på möte med Junehem AB

Irene Folkevik och Erik Lagärde deltog den 26 februari på möte med Jönköpings Airport AB

Den 4 mars deltog Kjell Dahlström, Thomas Sjöberg, Sara Larsson (till och med 11:20), Astrid Johansson, Irene Folkevik, Britt-Inger Leander, Björn Westberg, Håkan Hakeberg, Peter Isoz och Stig Wikström på reVionsnära arena.

Sara Larsson och Erik Lagärde deltog på möte med Elmia den 2 mars

Astrid Johansson och Irene Folkevik (till och med 17:00) deltog på kommunfullmäktiges sammanträde den 4 februari

§ 41 Föregående mötesprotokoll

Föregående mötesprotokoll läggs med godkännande till handlingarna för sammanträdet den 2 februari år 2021.

§ 42 Avrapportering av inköp och köptrohet mot ingångna avtal

Marcus Zachrisson PwC redovisar granskning av kommunens inköp och köptrohet mot ingångna avtal. Revisionsrapport och förslag till missivbrev har bifogats kallelsen. Utifrån förstudien föreslås två olika typer av fördjupade granskningar utifrån de risker som framgått av förstudien. Information ges via Mattias Westergaard-Nielsen PwC om juridiska konsekvenser vid avsteg från ramavtal.

Revisorerna beslutar:

- Revisionsrapport och förslag till missiv antas och delges berörda i enlighet med missivet.
- PwC får i uppdrag att till kommande möte att ta fram en projektplan för en fördjupad granskning.

§ 43 Granskning av internt och externt intrångsskydd,

Mantautas Neniskis och Max Waldén, PwC redovisar granskning av externt intrångsskydd. Revisionsrapport och förslag till missivbrev har bifogats kallelsen. Granskning och underlag kommer att delges kommunstyrelsen enligt en särskild hantering.

Revisorerna beslutar:

- Revisionsrapport och förslag till missiv antas och delges berörda enligt en särskild hantering.

§ 44 Delrapportering grundläggande granskning

Emma Ekstén, PwC, redovisar den grundläggande granskningen för de kommunala bolagen. Revisorerna har tagit del av rapporterna inför mötet. En sammanställning av den grundläggande granskningen för samtliga bolag redovisas utifrån ändamålsenlighet, ekonomiskt tillfredställande och intern kontroll.

§ 45 Förslag på projektplaner

Utifrån risk- och väsentlighetsanalysen 2021 beslutade revisorerna på sammanträdet den 20 januari 2021 och den 2 februari 2021 att uppdra åt PwC att ta fram förslag till på projektplaner på nedanstående granskningar. Projektplanerna presenteras och följande justeringar föreslås.

Stadsbyggnadsnämnden ersätts med äldrenämnden i projektplan om digitalisering (§ 25 a.).

Ett tillägg gällande ändamålsenlig samverkan ska göras för projektplan om näringslivsarbetet (§ 25 b.)

Revisorerna beslutar att anta nedanstående projektplaner.

- a. Digitaliseringsarbetet
- b. Näringslivsarbetet
- c. Förstudie effektivitet
- d. Konsthantering
- e. Förebyggande arbete kring mutor och korruption (bolag)
- f. Direktupphandling (bolag)

§ 46 Ekonomisk uppföljning februari 2021

Lena Salomon informerar om ekonomisk uppföljning februari 2021.

§ 47 Diskussion inför slutrevisionen 2021

Lena Salomon, PwC, informerar om tidsplan för slutrevisionen. Den grundläggande granskningen för nämnderna och granskning av årsredovisning kommer att presenteras på slutrevisionsmötet den 29 mars. Ett utkast till revisorernas redogörelse 2020 har bifogats kallelsen.

Digital signering kommer att göras för lekmannarevisorernas granskningsrapporter. Bolagen önskar att få underskrivna granskningsrapporter till den 12:e mars. Avvikenade formulering mot de utkast till granskningsrapporter som delgetts lekmannarevisorerna måste förmedlas innan fredag den 12:e mars. Lena Salomon skickar ut ett mail med information om hanteringen efter sammanträdet.

§ 48 Omvärldsbevakning

Lena Salomon, PwC, informerar om omvärldsblad för januari och februari. omvärldsbladen har bifogats kallelserna. Kjell Dahlström lyfter delarna i omvärldsblad som berör revisionen samt målet om det kommunala bostadsbyggandet.

Thomas Sjöberg informerar om RKA:s (Rådet för kommunala analysers) rapport om effektivitet i kommuner.

§ 49 Inkomna skrivelser

Inkomna skrivelser finns publicerade i Netpublicator.

§ 50 Rapport från grupperna

Grupp 1

Thomas Sjöberg informerar om mötet med kommunrevisorerna i länet. Regionen ska genomföra en granskning av särskilda boenden i samverkan med kommunerna.

Grupp 2

Beslutade granskningar om biståndsbedömning av äldreomsorg och utredningstider avseende barn och unga är uppstartade.

Grupp 3

Information ges om planering av sommarmötet den 31 augusti.

§ 51 Rapporter från lekmannarevisor

Inget ytterligare att tillägga.

§ 52 Rapporter från kommunfullmäktige

Astrid Johansson och Irene Folkevik informerar om kommunfullmäktiges sammanträde den 4 februari. Det var det första sammanträdet på distans i kommunfullmäktige. Riktlinjer för markanvisningar har antagits. Stadsparksvallen ska renoveras med hybridgräs istället för konstgräs.

Nästa sammanträden den 11 mars ska Anders Vigortsson och Stig Wikström delta på.

§ 53 Övriga ärenden

Inget i övrigt att tillägga.