

Plats och tid Elmia/ Digitalt möte, 08.30-15:53

Beslutande Kjell Dahlström
Sara Larsson
Thomas Sjöberg
Astrid Johansson
Irene Folkevik
Erik Lagärde §§ 197-200
Britt-Inger Leander
Peter Isoz
Björn Westberg
Håkan Hakeberg
Stig Wikström
Magnus Jungvid

Frånvarande Anders Vigortsson

Öva närvarande Lena Salomon, PwC § 192 utgår pga jäv
Kim Ivarsson, PwC § 192 utgår pga jäv
Carl-Gustaf Folkesson, PwC, § 185
Emma Ekstén, PwC §§ 196-200
Johan Fritz, § 197

Utses att justera Sara Larsson

Justeringens plats och tid Snarast möjligt

Underskrifter Sekreterare _____ §§ 180-200
Kim Ivarsson

Ordförande _____
Kjell Dahlström

Justerande _____
Sara Larsson

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ Kommunrevisionen

Sammanträdesdatum 2021-12-07

Datum för anslags uppsättande 2021- Datum för anslags nedtagande 2021-

Underskrift _____

Sidan

§ 180	Upprop, val av justerare samt tid och plats för justering	3
§ 181	Anmälningsärenden	4
§ 182	Förrättningar	5
§ 183	Föregående mötesprotokoll	6
§ 184	Inkomna skrivelser	7
§ 185	Avrapportering granskning av kompetensförsörjning	8
§ 186	Projektplan årsredovisning	9
§ 187	Rapport från grupperna	10
§ 188	Omvärldsbevakning	11
§ 189	Rapporter från lekmannarevisor	12
§ 190	Rapporter från kommunfullmäktige	13
§ 191	Ekonomisk uppföljning	14
§ 192	Internkontrollplan år 2021	15
§ 193	Beslut om internkontrollplan	16
§ 194	Övriga ärenden	17
§ 195	Årshjul	18
§ 196	Risikanalys planering 2022	19
§ 197	Information från kommundirektör	20
§ 198	Presentation granskningsförslag 2022	22
§ 199	Beslut om granskningar 2022	24
§ 200	Beslut om granskningar 2022	25

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

Till justerare valdes Sara Larsson, justering sker snarast möjligt.

Från och med årsskiftet blir det digital underskrift för justering av protokoll.

Revisorerna beslutar att dagordningen fastställs.

§ 181 Anmälningssärenden

Beslut om budget för år 2022 för revisionen har fattats av kommunfullmäktige.

§ 182 Förrättningar

Astrid Johansson, Kjell Dahlström och Britt-Inger Lenander deltog den 11 november på kommunfullmäktiges möte.

Astrid Johansson och Thomas Sjöberg deltog den 16 november på möte med Junehem AB

Astrid Johansson, Håkan Hakeberg, Thomas Sjöberg och Kjell Dahlström deltog den 18 november på kommunfullmäktiges möte

Erik Lagärde, Britt-Inger Leander, Håkan Hakeberg, Anders Vigortsson och Stig Wikström deltog den 16 november på möte med individ - och familjeomsorgsnämnden.

Erik Lagärde, Britt-Inger Leander, Anders Vigortsson och Stig Wikström deltog den 15 november på möte med socialnämnden.

Erik Lagärde, Britt-Inger Leander, Håkan Hakeberg och Stig Wikström deltog den 22 november på möte med äldrenämnden.

Erik Lagärde, Britt-Inger Leander, Håkan Hakeberg, Anders Vigortsson och Stig Wikström deltog den 23 november på möte med barn- och utbildningsnämnden.

Erik Lagärde, Britt-Inger Leander, Håkan Hakeberg, Anders Vigortsson och Stig Wikström deltog den 30 november på möte med utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden.

Björn Westberg och Håkan Hakeberg deltog den 29 november på möte med Jönköpings kommuns Fastighetsutveckling AB.

§ 183 Föregående mötesprotokoll

Föregående mötesprotokoll läggs med godkännande till handlingarna för sammanträdet den 9 november.

§ 184 Inkomna skrivelser

Inkomna skrivelser finns publicerade i Netpublicator.

§ 185 Avrapportering granskning av kompetensförsörjning

Kim Ivarsson och Carl-Gustaf Folkesson PwC avrapporterar granskning av kompetensförsörjning. Revisionsrapport och förslag till missiv har varit utskickat med kallelsen.

Revisorerna beslutar att anta revisionsrapport med tillhörande missiv och delge kommunstyrelsen i enlighet med missivet.

§ 186 Projektplan årsredovisning 2021

Projektplan för granskning av årsredovisning år 2021 har bifogats kallelsen. Lena Salomon, PwC, informerar om det nya förslaget för kommunal standard för redovisningsrevision. Bland annat ska begreppet god ekonomisk hushållning utgå och istället ska hushållning användas utifrån ekonomistyrningsprinciper.

Revisorerna beslutar att anta projektplanerna för granskning av årsredovisning år 2021 och granskning av god ekonomisk hushållning år 2021.

§ 187 Omvärldsbevakning

Omvärldsblad har varit bifogat kallelsen. Två skrifter från SKR gällande välfärdsbrott och utveckling av lekmanrevisionen har även bifogats kallelsen. Lena Salomon informerar om välfärdsbrott. På den statliga sidan har man under lång tid haft myndighetssamverkan angående välfärdsbrott. Vidare ges information om skriften om utveckling av lekmanrevisionen.

Håkan Hakeberg förslår att diskussioner ska föras mellan den auktoriserade revisorn och lekmanrevisorerna vid fördjupade granskningar av de kommunala bolagen. Detta för att involvera lekmanrevisorerna i ett tidigt skede av granskningarna. Kjell Dahlström förslår att den auktoriserade revisorn ska bjudas in till ett möte kommunrevisionen.

Håkan Hakeberg lyfter en risk för utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden gällande reformeringen av Arbetsförmedlingen. Vidare lyfts att rektorer avsätter mycket tid på uppgifter utanför kärnuppdraget.

Björn Westberg lyfter vikten av samordning mellan sakkunnigt biträde för lekmanrevisorerna och auktoriserad revisor. Vidare lyfts information om dom från Mark- o Miljööverdomstolen 2021-11-18 i mål nr 11828-20 om möjlighet till löpande vite enligt PBL för att komma till rätta med trotsande fastighetsägare.

Kjell Dahlström informerar om fördjupad månadsrapport för kommunen 2021. Resultatet per oktober uppgår till över 500 mnkr. Individ- och familjeomsorgsnämnden är den nämnd som har ett underskott.

§ 188 Rapport från grupperna

Grupp 1

Gruppen har arbetat med prioriteringar gällande granskningar och interkontrollplan

Grupp 2

Gruppen ska diskutera prioriteringar inför eftermiddagens möte.

Grupp 3

Gruppen har tagit fram flera förslag till granskningar.

§ 189 Rapporter från lekmannarevisor

Sara Larsson ställer fråga om SMUAB. Auktoriserad revisor har fått ett antal frågeställningar som han ska återkomma med. Flera av frågorna ska auktoriserad revisor granska i årsbokslutet.

Björn Westberg informerar om att Jönköpings kommuns Fastighetsutveckling AB efter rekommendation om riskbedömning har vidtagit åtgärder för anpassning och uthyrning av lokaler i Science Park.

§ 190 Rapporter från kommunfullmäktige

Kommunfullmäktiges sammanträde den 11 november inleddes med utdelning av stipendier. Många ledamöter hade inte registrerat BankID hos SEB vilket ska göras omgående.

Kommunfullmäktiges sammanträde den 18 november innehöll beslut om budget för 2022. Klimatet diskuterades där en koldioxidbudget ska upprättas samt uppföljning om miljöpåverkan. Cykelvägar nämns som en viktig del i omställningsarbetet. Det finns en uppskattning om en eventuell brist på äldreboenden. Beräkningarna präglas av en viss osäkerhet. En satsning inom kultur och fritid ska göras på bland annat bibliotek och ökat stöd till föreningar. Förvaltningshubbar och parkslide behandlades också.

Lena Salomon, PwC, informerar om arbetet med tillgänglighetsanpassade rapporter.

Vid nästa möte den 9 december ska Peter Isoz och Håkan Hakeberg delta.

§ 191 Ekonomisk uppföljning

Ekonomisk uppföljning har bifogats kallelsen. Kjell Dahlström informerar om det ekonomiska utfallet.

§ 192 Internkontrollplan år 2021 uppföljning

Lena Salomon, PwC, informerar om uppföljning av den interna kontrollen för 2021. Två skrivelser är bifogade till internkontrollplanen.

Jävsproblematiken ska anmälas och tas upp i början av 2022. Det ska vara med som en särskild punkt.

För uppföljning av efterlevnad av avtal med PwC utgår representanter för PwC på grund av jäv.

§ 193 Internkontrollplan år 2022

Internkontrollplan för år 2022 har bifogats kallelsen.

Revisorerna beslutar att anta internkontrollplan för år 2022.

§ 194 Övriga ärenden

Inbjudan till Revisionär Arena finns bifogad. Utbildningen kommer att hållas den 8 februari, förmiddag digitalt. Revisorerna ska återkomma på sammanträdet i januari om man önskar att delta på utbildningen.

§ 195 Årshjul år 2022

Årshjul för år 2022 har bifogats kallelsen. Ungefär 7-8 granskningar ska beslutas om i början av året.

§ 196 Riskanalys år 2022

Kim Ivarsson, PwC, presenterar riskanalys för år 2022.

§ 197 Möte med stadsdirektör

Stadsdirektör Johan Fritz informerar om risker för kommunen.

§ 198 Presentation från grupperna om risker 2022

Grupperna presenterar förslag till granskningar för 2022 enligt nedanstående.

Grupp 1

- Kommunens strategiska arbete med chefsförsörjning
- Granskning av exploateringsverksamheten
- Infrastrukturutbyggnad
- Förstudie välfärdsbrott
- Granskning av intern kontroll gällande större investeringsprojekt
- Kommunens hållbarhetsarbete

Grupp 2

- Språkutveckling förskola
- LSS verksamhet
- Rektors pedagogiska ledarskap
- Arbetsmiljö, IFO, BUN
- Ekonomistyrning IFO
- Samverkan arbetsmarknadsinsatser

För förslag av granskning av samverkan med regionen gällande barns psykiska ohälsa ska detta avvaktas då regionens revisorer eventuellt ska genomföra en samverkansgranskning med länets kommuner.

Grupp 3

- Arbetsmiljö, Stadsbyggnad
- Föroreningar i mark och vatten
- Tid markanvisning
- Hantering av oavslutade ärenden/ lovskuld
- Föreningsbidrag

Grupperna presenterar därefter förslag på uppföljande granskningar enligt nedanstående:

- 2019 Styrning av informationssäkerhet
- 2019 IT verksamhet och digitalisering
- 2019 Investeringsprocessen
- 2019 Granskning av personlig assistans
- 2019 Granskning av debitering inom förskola
- 2017 Underhåll/förnyelse VA-ledningssystemet

Granskningar av kommunala bolag föreslås enligt nedanstående.

1. IT-säkerhet, intrångstest för bolagen Bostads AB Vätterhem och Jönköpings Energi AB.
2. Granskning av internkontroll gällande större investeringsprojekt för bolagen Junehem AB och Jönköpings Energi AB.
3. Ägarstyrning av de kommunala bolagen.

§ 199 Beslut om granskningar år 2022

Revisorerna beslutar att uppdra PwC att ta fram projektplaner för följande granskningar till kommande sammanträde.

Fördjupade granskningar

- Granskning av intern kontroll gällande större investeringsprojekt
- Kommunens hållbarhetsarbete
- Arbetsmiljö (Stadsbyggnad, individ- och familjeomsorg och barn- och utbildningsnämnden)

Uppföljande granskningar

Uppföljning 1

- 2019 Styrning av informationssäkerhet
- 2019 IT verksamhet och digitalisering
- 2019 Debitering förskola

Uppföljning 2

- 2019 Investeringsprocessen
- 2019 Granskning av personlig assistans
- 2017 Underhåll/förnyelse av Va-ledningssystemet

Granskningar av kommunala bolag

- IT-säkerhet, intrångstest för bolagen Bostads AB Vätterhem och Jönköpings Energi AB.
- Granskning av intern kontrollgällande större investeringsprojekt för bolagen Junehem AB och Jönköpings Energi AB.

§ 200 Avslut av mötet

Kjell Dahlström tackar alla revisorer och PwC för ett gott samarbete under året och önskar alla en god jul och gott nytt år.