LANDSKRONA STAD

# Kommunrevisionen

Datum 2022-01-24

Tid Kl: 15:00-16:25

# Sammanträdesprotokoll

**Ledamöter**

Tutti Johansson Falk (-), ordförande
Anna-Greta Bergman (S), vice ordförande
Gunilla Tornhagen (L)
~~Alf-Erik Bondesson (L)~~
~~Margareta Robinson (C)~~
Torsten Nyman (S)
Gunnar Ottosson (SD)

**Övriga**

Jesper Olsson, ordförande i miljönämnden § 1
Jörgen Hanak, förvaltningschef på miljöförvaltningen § 1
Camilla Knobblock, 1:e vice ordförande i miljönämnden § 1
Lena Salomon, sakkunnig från revisionsfirman PwC
Maria Olsson, nämndsekreterare

Sammanträdet har ägt rum: via Teams

**Justerande**

Tutti Johansson Falk (-), ordförande
Gunnar Ottosson (SD)

**Elektronisk justering**

Torsdagen den 27 januari 2022

**Protokoll anslaget**

2022-01-28 – 2022-02-21

**Förvaring**

Stadshuset, juridiska avdelningen

**Paragrafer**

§§ 1-6

**Sekreterare**

Maria Olsson

Signature reference: b3d15e74-2fb1-4023-8c36-03c6947ed288

LANDSKRONA STAD

# Kommunrevisionen

Datum
2022-01-24

**Närvaro**
Ordförande föreslår

att Jesper Olsson, ordförande i miljönämnden, Camilla Knobblock, 1:e vice ordförande i miljönämnden och Jörgen Hanak, förvaltningschef på miljöförvaltningen, ges rätt att närvara vid dagens sammanträde med kommunrevisionen.

**Beslut**
Kommunrevisionen beslutar i enlighet med ordförandens förslag



Signature reference: b3d15e74-2fb1-4023-8c36-03c6947ed288

LANDSKRONA STAD

Kommunrevisionen

Datum
2022-01-24

**Dagordning**

Upprop, val av justerare, fråga om jäv och godkännande av dagordning

§ 1. Möte med miljönämndens presidium

§ 2. Kommunrevisionens revisionsplan år 2022

§ 3. Projektplan - Granskning av Landskrona stads årsredovisning år 2021

§ 4. Projektplan - Granskning av god ekonomisk hushållning

§ 5. Projektplan – Förstudie om Landskrona stads arbete med att förebygga, förhindra och upptäcka välfärdsfusk och välfärdsbrott

§ 6. Anmälningar



Signature reference: b3d15e74-2fb1-4023-8c36-03c6947ed288

LANDSKRONA STAD

Kommunrevisionen

Datum
2022-01-24

§ 1

**Möte med miljönämndens presidium**

**Ärendebeskrivning**
Kommunrevisionen träffade Jesper Olsson, ordförande i miljönämnden, Camilla Knobblock, 1:e vice ordförande i miljönämnden, och Jörgen Hanak, förvaltningschef på miljöförvaltningen, som informerade om vilka utmaningar och möjligheter miljönämnden har haft under 2021 och kommer stå inför 2022.

**BESLUT**
Kommunrevisionen beslutar

att lägga informationen till handlingarna

_____



Signature reference: b3d15e74-2fb1-4023-8c36-03c6947ed288

LANDSKRONA STAD

Kommunrevisionen

Datum
2022-01-24

§ 2 Kr 2021/2856

**Kommunrevisionens revisionsplan år 2022 – PwC:s underlag för riskanalys och revisonsplanering**

**Ärendebeskrivning**
Kommunrevisionen ska planera sina granskningsinsatser inför 2022. Kommunrevisionen har enligt kommunallagen uppdraget att årligen granska all verksamhet inom kommunen. Uppdraget kräver att revisorerna gör ett urval och att all granskning bygger på riskanalys. Riskanalysen utgör därför en obligatorisk del av planeringen inom en kommunal revision. Revisionsfirman PwC har tagit fram en ett underlag för en riskanalys för år 2022.

**Ärendeberedning**
Underlag för riskanalys och revisionsplanering år 2022 daterad 2022-01-24, anmäles.

**BESLUT**
Kommunrevisionen beslutar

att godkänna PwC.s underlag för riskanalys och revisionsplanering år 2022 för kommunrevisionens revisionsplan

_____



Signature reference: b3d15e74-2fb1-4023-8c36-03c6947ed288

LANDSKRONA STAD

Kommunrevisionen

Datum
2022-01-24

§ 3 Kr 2022/56

**Projektplan - Granskning av Landskrona stads årsredovisning år 2021**

**Ärendebeskrivning**
Kommunrevisionen ska genomföra en granskning av Landskrona stads årsredovisning 2021. Revisionsfirman PwC har tagit fram en projektplan för granskningen.

Syftet med granskningen är att ge underlag för en bedömning om räkenskaperna ger en rättvisande bild av stadens verksamheters resultat och ekonomiska ställning samt om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och god redovisningssed i kommunal verksamhet.

**Ärendeberedning**
Projektplan - Granskning av Landskrona stads årsredovisning 2021, daterad 2022-01-24, anmäles.

**BESLUT**
Kommunrevisionen beslutar

att godkänna projektplanen



Signature reference: b3d15e74-2fb1-4023-8c36-03c6947ed288

LANDSKRONA STAD

Kommunrevisionen

Datum
2022-01-24

§ 4 Kr 2022/57

**Projektplan - Granskning av god ekonomisk hushållning**

**Ärendebeskrivning**
Landskrona stad skall formulera verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning i sin budget. Dessa mål ska sedan följas upp i delårsrapport och årsredovisning. Revisionsfirman PwC har tagit fram en projektplan för granskningen.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Revisorernas skriftliga beskrivning ska lämnas till fullmäktige inför behandlingen av årsredovisningen, senast den 15 april 2022. Denna granskning utgör underlag för det utlåtande som revisorerna ska lämna till fullmäktige.
Granskningen ska besvara följande revisionsfråga:

Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

**Ärendeberedning**
Projektplan - Granskning av god ekonomisk hushållning, daterad 2022-01-24, anmäles.

**BESLUT**
Kommunrevisionen beslutar

att godkänna projektplanen



Signature reference: b3d15e74-2fb1-4023-8c36-03c6947ed288

LANDSKRONA STAD

Kommunrevisionen

Datum
2022-01-24

§ 5 Kr 2022/58

**Projektplan – Förstudie om Landskrona stads arbete med att förebygga, förhindra och upptäcka välfärdsfusk och välfärdsbrott**

**Ärendebeskrivning**
Kommunrevisionen ska genomföra en förstudie om Landskrona stads arbete med att förebygga, förhindra och upptäcka välfärdsfusk och välfärdsbrott.

Syftet med förstudien är att revisorerna ska få ett underlag för att kunna ta beslut om behov av eventuell fördjupad granskning ska genomföras inom området. Förstudien kan ses som en fördjupad risk- och väsentlighetsanalys inom området. Förstudien avgränsar sig till följande områden:

- Utbetalningar till enskilda: Ekonomiskt bistånd
- Utbetalningar till externa utförare: Personlig assistans
- Utbetalningar till civilsamhället: Föreningsstöd
- Upphandling och inköp

Dessa fyra områden ingår i det som kallas för interna oegentligheter, eller möjliggörare, dvs personer på insidan i den kommunala organisationen som genom en aktiv handling eller genom passivitet hjälper till i samband med välfärdsfusket eller välfärdsbrottet.

**Ärendeberedning**
Projektplan - Förstudie om Landskrona stads arbete med att förebygga, förhindra och upptäcka välfärdsfusk och välfärdsbrott daterad 2022-01-24, anmäles.

**BESLUT**
Kommunrevisionen beslutar

att godkänna projektplanen



Signature reference: b3d15e74-2fb1-4023-8c36-03c6947ed288

LANDSKRONA STAD

Kommunrevisionen

Datum
2022-01-24

§ 6 Kr 2022/118

**Anmälningar**

Till kommunrevisionens sammanträde 2022-01-24 har följande handlingar anmälts:

1. Dataskyddsombudets granskningsrapport gällande informationssäkerhetsincidenter (2021/2835)

2. PwC:s omvärldsbevakning november 2021 (2021/511)

**BESLUT**
Kommunrevisionen beslutar

att lägga anmälningar till handlingarna

_____

*Detta protokoll har justerats digitalt och saknar därför egenhändiga underskrifter. De digitala underskrifterna framgår av protokollets sista sida.*



Signature reference: b3d15e74-2fb1-4023-8c36-03c6947ed288

NETPUBLICATOR® VERIFIED

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: TUTTI JOHANSSON FALK
Date: 2022-01-27 08:33:42
BankID refno: 6cc1b936-20fc-4f74-9cb5-2fa8236f51ce

Ordförande: Tutti Johansson Falk

Signed by: GUNNAR OTTOSSON
Date: 2022-01-27 08:15:30
BankID refno: 7df9358e-15e8-47c7-b119-6fc033800d39

Ledamot: Gunnar Ottosson

Signature reference: b3d15e74-2fb1-4023-8c36-03c6947ed288

Kopia/bekräftelse på e-signerat dokument.