



Protokoll nr 1

Sammanträdesdatum: 2025-02-04

Tid: 09:00-09:50

Plats: Kvarnberget, Revisionskontoret

Paragrafer: §§ 1–14

Närvarande

Ledamöter

Jonas Ransgård (M), Ordförande

Torbjörn Rigemar (S), Vice ordförande

Bengt Arne Bivall (V)

Sven Andersson (M)

Birgitta Adler (S)

Bernt Helin Aili (D)

Tjänstgörande ersättare

Jonas Bergsten Paija (S) ers. Marcus Norlin (MP)

Övriga ersättare

Elisabeth Viking (KD)

Gun Cederborg (V)

Susanne Zetterberg Jensen (M)

Övriga närvarande

Andreja Sarcevic, revisionsdirektör

Mia Eriksson, nämndsekreterare

Linda Bengtsson, administrativ chef

Helene Hjalmarsson, förvaltningscontroller

Anders Landkvist, förvaltningsjurist

Personalföreträdare

Lisa Nöjd, Saco

Robert Hytti, Vision

Anslag om justering av paragraf 5, 2025-02-04.



§ 1

Godkännande av dagordningen

Beslut

Dagordningen godkänns.



§ 2

Närvaro samt fastställande av tjänstgörande ersättare

Jonas Bergsten Pajja (S) träder in som ersättare för Marcus Norlin (MP).



§ 3

Val av justerare

Beslut

Revisorskollegiet utser Torbjörn Rigemar att justera protokollet jämte ordföranden.



§ 4

Fråga om förekommande jäv under dagens möte

Jäv

Inga förekommande jäv anmäls.

§ 5 Ärendenummer SRV-2025-00012

Stadsrevisionens årsrapport 2024

Beslut

Revisorskollegiet beslutar att anta stadsrevisionens årsrapport 2024 i Stratsys med ett resultat på 2 778 tkr och ett eget kapital som uppgår till 5 479 tkr.

Justering

Paragrafen justeras omedelbart.

Beskrivning av ärendet

Revisionskontoret har via systemet Stratsys rapporterat in resultatet i siffror för 2024. Rapporteringen omfattar ekonomi- och personalområdet och har skett i enlighet med tid- och arbetsplan för rapportering, budget och uppföljningsarbete för stadsrevisionen 2024, vilken antogs av revisorskollegiet i februari 2024.

Stadsrevisionen har erhållit kommunbidrag om 42 296 tkr för verksamhetsåret 2024. Årets resultat blev 2 778 tkr mot budgeterade -500 tkr, vilket är 3 278 tkr högre än budget.

Det budgeterade årsresultatet på - 500 tkr beror på en lokalanpassning. Kostnaden för lokalanpassningen skulle belasta det egna kapitalet med 1 500 tkr fördelat på 3 år under perioden 2022-2024. Kostnaden för 2024 har belastat resultatet utan att det egna kapitalet behövde tas i anspråk. Revisorskollegiet kommer ta ställning till det egna kapitalet i årsrapporten till kommunfullmäktige.

Resultatet av 2024 års granskning sammanfattas i en årsredogörelse som överlämnas till kommunfullmäktige tillsammans med en årsrapport som beskriver stadsrevisionens verksamhet under året. Årsrapporten till kommunfullmäktige innehåller också en närmare beskrivning av stadsrevisionens uppdrag och ekonomisk uppföljning av 2024.

Handlingar

1. Tjänsteutlåtande Årsrapport 2024 Stratsys
2. Årsrapport Stadsrevisionen 2024 Stratsys

Information

Helene Hjalmarsson redogör för ärendet och svarar sedan på frågor från revisorskollegiet.

§ 6 Ärendenummer SRV-2024-00129

Stadsrevisionens interna kontrollarbete

Beslut

Revisorskollegiet beslutar att anta intern kontrollplan 2025.

Beskrivning av ärendet och tidigare behandling

Revisorskollegiet ska säkerställa att riskhantering sker kontinuerligt inom väsentliga verksamhetsområden, processer och projekt samt alltid vid större förändringar i verksamheten. Med utgångspunkt i stadsrevisionens verksamhetsplan 2024 samt budget 2025-2027 har en samlad riskbild med åtgärdsplan redan beslutats av revisorskollegiet den 17 december 2024.

Utifrån den samlade riskbilden har en intern kontrollplan upprättats. Den innehåller de områden/processer som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår för att verifiera att införda eller planerade åtgärder har fått avsedd effekt och att riskerna har hanterats.

Kontroller genomförs även för att säkerställa att vårt arbetssätt medverkar till hög måluppfyllelse.

Den samlade riskbilden och en intern kontrollplan ska årligen fastställas av revisorskollegiet. Resultatet av de interna kontrollerna kommer rapporteras till revisorskollegiet i samband med stadsrevisionens årsrapport för 2025.

Handlingar

1. Tjänsteutlåtande Intern kontrollplan 2025
2. Intern kontrollplan 2025

Information

Helene Hjalmarsson redogör för ärendet och svarar sedan på frågor från revisorskollegiet.

§ 7 Ärendenummer SRV-2025-00010

Stadsrevisionens tidplan för budget- och uppföljningsprocess 2025

Beslut

Revisorskollegiet beslutar att fastställa tidplan för budget- och uppföljningsprocessen 2025.

Beskrivning av ärendet

Processen för planering och uppföljning är en gemensam process för hela staden. Kommunstyrelsen fastställer årligen en övergripande struktur- och tidplan för nämnders planerings- och uppföljningsprocess. Med utgångspunkt från kommunstyrelsens beslutade tidplan, samt revisionskollegiets tidigare beslut om datum för möten 2025, har revisionskontoret tagit fram en tidplan för revisorskollegiets budget- och uppföljningsprocess 2025.

Handlingar

1. Tjänsteutlåtande tidplan för budget och uppföljningsprocess
2. Tidplan för budget och uppföljningsprocess 2025

Information

Linda Bengtsson redogör för ärendet och svarar sedan på frågor från revisorskollegiet.

§ 8 Ärendenummer SRV-2025-00011

Delegationsordning samt attest och utanordning 2025

Beslut

Revisorskollegiet beslutar:

1. att gällande delegationsordning enligt tidigare beslut 2023-12-14 ska vara gällande under verksamhetsåret 2025 eller tills nytt beslut om delegationsordning tas,
2. att instruktion för attest och utanordning som beslutades 2024-11-19 också ska vara gällande under verksamhetsåret 2025 eller tills nytt beslut om instruktion tas.

Beskrivning av ärendet

Revisorskollegiet ska fatta beslut om delegationsordning samt instruktion för attest och utanordning 2025. Beslut om delegationsordning ska tas varje år enligt kollegiets egen föreskrift. Förslag är att beslut tas att gällande delegationsordning fortsätter att vara gällande. Förslag är även att beslutet omfattar en förklaring att gällande instruktion för attest och utanordning kvarstår som gällande i nuvarande lydelse.

Handlingar

1. Tjänsteutlåtande delegationsordning och instruktion attest
2. Stadsrevisionens delegationsordning
3. Attest och utanordning

Information

Anders Landkvist redogör för ärendet och svarar sedan på frågor från revisorskollegiet.

§ 9 Ärendenummer SRV-2025-00007

Stadsrevisionens verksamhetsplan 2025

Beslut

Revisorskollegiet beslutar om stadsrevisionens verksamhetsplan 2025.

Beskrivning av ärendet

De förtroendevalda revisorernas uppdrag, liksom revisorernas vision och mål är relativt beständiga över tid. Stadsrevisionens styrning är organiserad i två delar. Revisorernas viktigaste styrdokument är revisionsplanen, som antas av revisorsgruppen inför det nya revisionsåret. Revisionsplanen utgör revisorernas verksamhetsplan avseende genomförandet av revisionen.

Revisorskollegiet ansvarar för all förvaltning som har samband med revisionsverksamheten inom kommunen och är arbetsgivare för revisionskontorets personal. Revisorskollegiet fattar beslut om budget och verksamhetsplan för varje verksamhetsår. Verksamhetsplanen behövs för att peka ut och beskriva prioriterade satsningar och utvecklingsområden under det kommande verksamhetsåret såväl avseende revisionsverksamheten som för styr- och stödprocesser. I verksamhetsplanen ingår även strategier och aktiviteter kopplade till de av kommunfullmäktiges mål och inriktningar som är tillämpliga för revisorskollegiets förvaltning.

Revisorskollegiet fattade vid sitt sammanträde den 17 december 2024 beslut om stadsrevisionens budget 2025–2027. Utifrån budgeten har en verksamhetsplan för år 2025 utarbetats.

Handlingar

1. Tjänsteutlåtande verksamhetsplan 2025
2. Stadsrevisionens verksamhetsplan 2025

Information

Andreja Sarcevic redogör för ärendet och svarar sedan på frågor från revisorskollegiet.

§ 10 Ärendenummer SRV-2024-00249

Tillämpningsbeslut om gallring av mötesinspelningar upprättade i Microsoft Teams - Arkivnämndens beslut AN-05031/24

Beslut

Revisorskollegiet beslutar att tillämpa regionarkivets gallringsbeslut för mötesinspelningar upprättade i Microsoft Teams (AN-05031/24).

Beskrivning av ärendet

Det krävs gallringsbeslut för att få gallra allmänna handlingar om inte annat är föreskrivet i lag eller förordning. För myndigheter i Göteborgs Stad är beslutanderätten genom Göteborgs Stads föreskrifter och riktlinjer om arkiv- och informationshantering delegerad till Arkivnämnden för Västra Götalandsregionen och Göteborgs Stad.

Arkivnämnden har fattat ett generellt gallringsbeslut som gäller mötesinspelningar som upprättas i Microsoft Teams. Beslutet gäller retroaktivt från och med 2019-10-09 och innebär att inspelade möten gallras efter nittiotre (93) dagar.

Handlingar

1. Tjänsteutlåtande tillämpningsbeslut avseende gallringsbeslut för mötesinspelningar upprättade i Microsoft Teams.
2. Arkivnämndens protokollsutdrag 2024-11-27 § 49
3. Arkivnämndens TU 2024-10-30
4. Arkivnämndens beslut AN-05031-24

Information

Mia Eriksson redogör för ärendet och svarar sedan på frågor från revisorskollegiet.

Protokollsutdrag skickas till

Intraservice



§ 11

Återrapportering delegationsbeslut

Inga beslut att återrapportera.



§ 12

Revisionsdirektören informerar

Beslut

Informationen antecknas.

Information

Andreja Sarcevic informerar om status för pågående rekrytering av avdelningschefer.



§ 13

Ytterligare ärenden

Inga ytterligare ärenden.



§ 14

Nästa sammanträde

Nästa sammanträde är bestämt till den 18 mars 2025 kl. 15.00.

Undertecknat av följande personer

TORBJÖRN RIGEMAR

Datum: 2025-02-11 15:07:41

JONAS RANSGÅRD

Datum: 2025-02-11 14:59:06

Underskriftstjänst: **Ciceron SendSign**

Dokumentet är signerat av Ciceron DoÄ

Organisation

Organisation: Stadsrevisionen

Organisationsnr: 2120001355

E-post: stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se