



**Protokoll (nr 1)
Revisorskollegiet**

Sammanträdesdatum: 2024-02-06

Tid: 08:30–09:40

Plats: Revisionskontoret

Paragrafer: §§ 1–16

Närvarande

Ledamöter

Jonas Ransgård, ordförande

Torbjörn Rigemar, vice ordförande

Bengt Bivall

Sven Andersson

Birgitta Adler

Anna Sibinska, deltar från och med § 5

Bernt Helin

Närvarande/Tjänstgörande ersättare

Jonas Paija, deltar från och med § 5

Gun Cederborg, tjänstgörande ersättare under §§ 1–4

Susanne Zetterberg Jensen

Övriga närvarande

Cecilia Bokenstrand, revisionsdirektör

Mia Eriksson, nämndsekreterare

Linda Bengtsson, administrativ chef

Helene Hjalmarsson, förvaltningscontroller

Personalföreträdare

Cecilia Locksén, Vision

Jesper Wigh, Saco

Detta dokument är digitalt signerat och saknar därför underskrifter.

Anslag om justering av paragraf 5, 2024-02-06.

Justering av protokollet har tillkännagivits genom anslag på kommunens anslagstavla den 2024-02-13.

§ 1

Godkännande av dagordning

Dagordningen godkänns.

§ 2

Närvaro samt fastställande av tjänstgörande ersättare

Gun Cederborg träder in som ersättare för Anna Sibinska under §§ 1–4. I övrigt är alla ordinarie ledamöter närvarande.

§ 3

Val av justerare

Revisorskollegiet utser Torbjörn Rigemar att jämte ordföranden justera protokollet.

§ 4

Fråga om förekommande jäv under dagens möte

Inga förekommande jäv anmäls för dagens sammanträde.

§ 5

Revisorskollegiets årsrapport 2023 till Stratsys

Helene Hjalmarsson redogör för revisorskollegiets årsrapport 2023 i Stratsys.

Revisorskollegiets beslut

Revisorskollegiet beslutar att anta stadsrevisionens årsrapport 2023 i Stratsys med ett resultat på 740 tkr och ett eget kapital som uppgår till 4 105 tkr.

Paragrafen förklaras omedelbart justerad

**Protokoll (nr 1)
Revisorskollegiet**

Sammanträdesdatum: 2024-02-06

Sammanfattning

Revisionskontoret har via systemet Stratsys rapporterat in resultatet i siffror för 2023. Rapporteringen har skett i enlighet med tid- och arbetsplan för rapportering, budget och uppföljningsarbete för stadsrevisionen 2023, vilken antogs av revisorskollegiet i februari 2023.

Stadsrevisionen har erhållit kommunbidrag om 39 926 tkr för verksamhetsåret 2023. Årets resultat blev 740 tkr mot budgeterade -750 tkr, vilket är 1 490 tkr högre än budget.

Resultatet av 2023 års granskning sammanfattas i en årsredogörelse som i april 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 2023.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteutlåtande Stadsrevisionens årsrapport till Stratsys
2. Bilaga Årsrapport 2023 nämnder

§ 6

Tidplan för budget och uppföljningsprocessen 2024

Linda Bengtsson redogör för budget och uppföljningsprocessen 2024.

Revisorskollegiets beslut

Revisorskollegiet beslutar att fastställa förvaltningens förslag till tidplan för budget- och uppföljningsprocessen 2024

Sammanfattning

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 2024, har revisionskontoret tagit fram en tidplan för revisorskollegiets budget- och uppföljningsprocess 2024.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteutlåtande Tidplan för budget- och uppföljningsprocessen 2024
2. Tidplan för revisorskollegiets budget- och uppföljningsprocess

§ 7

Avtal med VGR avseende granskning av Arkivnämnden

Revisionsdirektören redogör för avtal med Västra Götalandsregionen avseende granskning av Arkivnämnden.

Revisorskollegiets beslut

Revisorskollegiet beslutar att

1. ingå avtal med Västra Götalandsregionens revisorer enligt upprättat förslag
2. ge revisionsdirektören i uppdrag att för revisorskollegiets räkning teckna avtal med Västra Götalandsregionens revisorer om granskning av gemensam nämnd – Arkivnämnden

Sammanfattning

Arkivnämnden är en gemensam nämnd mellan Västra Götalandsregionen och Göteborgs Stad.

Genom det upprättade avtalet överenskommer Västra Götalandsregionen och Göteborgs Stad om att revisionsenheten i Västra Götaland genomför verksamhetsrevisionen och Stadsrevisionen i Göteborgs Stad ansvarar för genomförandet av räkenskapsrevisionen av Arkivnämnden. Avtalet omfattar revisionen av Arkivnämnden år 2024 och gäller fram till och med den 30 april 2025. Sex månader innan avtalet upphör ska det utvärderas och omförhandlas.

Avtalet ersätter det avtal som tidigare ingåtts mellan revisorskollegiet i Västra Götalandsregionen och revisorskollegiet i Göteborgs Stad om granskning av gemensam nämnd – Arkivnämnden – under perioden 2021–2024 (Dnr 0266/20).

Beslutsunderlag

1. Tjänsteutlåtande Avtal mellan revisorskollegiet i Västra Götalandsregionen och revisorskollegiet i Göteborgs Stad om granskning av gemensam nämnd – Arkivnämnden
2. Avtal mellan revisorskollegiet i Västra Götalandsregionen och revisorskollegiet i Göteborgs Stad.
3. Avtalsbilaga med tid- och kommunikationsplan

§ 8

Samlad riskbild och internkontrollplan 2024

Helene Hjalmarsson redogör för samlad riskbild och internkontrollplan 2024.

Revisorskollegiets beslut

Revisorskollegiet beslutar att anta:

1. Samlad riskbild med åtgärdsplan 2024 (bilaga)
2. Intern kontrollplan 2024 (bilaga)

Sammanfattning

Den samlade riskbilden och en intern kontrollplan ska årligen fastställas av revisorskollegiet. Med utgångspunkt i stadsrevisionens verksamhetsplan 2023 samt budget 2024–2026 har en samlad riskbild tagits fram till revisorskollegiet för fastställande. Den samlade riskbilden beskriver åtgärder som redan har införts för att minska risker och nya åtgärder som kommer implementeras under 2024 med anledning av förekommen risk.

Utifrån den samlade riskbilden har en intern kontrollplan upprättats. Den innehåller de områden som särskilt ska följas upp under kommande verksamhetsår för att verifiera att införda åtgärder är effektiva, att de fungerar som tänkt och bidrar till att upptäcka fel. Kontroller genomförs även för att säkerställa att vårt arbetssätt medverkar till hög måluppfyllelse.

Resultatet av de interna kontrollerna kommer rapporteras till revisorskollegiet i samband med stadsrevisionens årsrapport för 2024.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteutlåtande Samlad riskbild med åtgärdsplan och intern kontrollplan 2024
2. Samlad riskbild med åtgärdsplan 2024
3. Intern kontrollplan 2024

§ 9

Verksamhetsplan 2024

Revisionsdirektören redogör för Verksamhetsplan 2024.

Revisorskollegiets beslut

Revisorskollegiet fastställer framlagt förslag till Verksamhetsplan 2024.

Sammanfattning

Enligt Göteborgs Stads regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning ska nämnd fatta beslut om budget för den egna verksamheten senast den siste december varje år. Årligen ska även en verksamhetsplan upprättas och fastställas senast i februari månad.

Revisorernas viktigaste styrdokument är revisionsplanen, som antas av revisorsgruppen inför det nya revisionsåret. Revisionsplanen kompletteras av verksamhetsplanen. De förtroendevalda revisorernas uppdrag, vision och mål är relativt beständiga över tid. Verksamhetsplanen behövs för att peka ut och beskriva prioriterade utvecklingsområden under det kommande verksamhetsåret såväl avseende revisionsverksamheten som för styr- och stödprocesser. Utifrån revisionens självständiga uppdrag överväger revisorskollegiet vilka av kommunfullmäktiges mål som är tillämpliga för revisorernas förvaltning.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteutlåtande Beslut om Verksamhetsplan 2024
2. Verksamhetsplan 2024

§ 10

Fastställelse av uppdaterad klassificeringsstruktur

Mia Eriksson redogör för uppdaterad klassificeringsstruktur.

Revisorskollegiets beslut

Revisorskollegiet beslutar:

1. att fastställa den uppdaterade klassificeringsstrukturen.
2. att den uppdaterade klassificeringsstrukturen ska gälla från 2024-02-20.

Sammanfattning

Inför införandet av dokument- och ärendehanteringssystemet Visma Ciceron den 20 februari 2024 har klassificeringsstrukturen reviderats i omgångar. Revisorskollegiet tog beslut senast 2023-12-14, därefter har ytterligare behov av justering uppkommit.

**Protokoll (nr 1)
Revisorskollegiet**

Sammanträdesdatum: 2024-02-06

Revisorskollegiet har nu att besluta om fastställelse av den uppdaterade klassificeringsstrukturen samt att den ska börja gälla från 2024-02-20.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteutlåtande Fastställelse av uppdaterad klassificeringsstruktur
2. Klassificeringsstruktur för stadsrevisionen

§ 11

Kurser och konferenser

Starevs årsmöte med konferens kommer i år arrangeras av Region Skåne och hållas i Malmö den 22–23 maj.

Den Primärkommunala revisionskonferensen anordnas i år i Eskilstuna den 9–10 oktober.

Revisorskollegiet beslutar, på förslag från presidiet, att sex ledamöter utöver presidiet får möjlighet att delta på respektive konferens samt att presidiet får avgöra tilldelningen om intresset är större än de fastställda platserna.

§ 12

Information om Ciceron assistent

Mia Eriksson informerar om Ciceron assistent och när revisorskollegiets sammanträden kommer att hanteras i det nya systemet.

Informationen antecknas.

§ 13

Återrapportering delegationsbeslut

Inga delegationsbeslut att återrapportera.

§ 14

Revisionsdirektören informerar

Revisionsdirektören informerar om extra insatt sammanträde den 20 februari 2024 kl. 08.30 för beslut om konsekvensbedömningen av Visma Ciceron.



**Protokoll (nr 1)
Revisorskollegiet**

Sammanträdesdatum: 2024-02-06

Revisionsdirektören påminner om den nya tidplanen för arbetsmiljöarbetet. Resultaten av medarbetarenkäter och arbetsmiljöplan för 2024 kommer att behandlas på revisorskollegiets sammanträde den 19 mars.

Informationen antecknas.

§ 15

Ytterligare ärenden

Inga ytterligare ärenden anmäls.

§ 16

Nästa sammanträde

Nästa sammanträde är bestämt till 2024-02-20 klockan 08.30.



Göteborgs
Stad

Detta dokument är elektroniskt signerat.

Signed by: TORBJÖRN RIGEMAR

Date: 2024-02-12 13:48:41

BankID refno: 6d339940-77d7-4912-938c-012a067dd217



Vice ordförande: Torbjörn Rigemar

Signed by: JONAS RANSGÅRD

Date: 2024-02-12 07:56:25

BankID refno: fb241365-5a9a-4ee0-802c-8995dc35ae39



Ordförande: Jonas Ransgård