



Protokoll (nr 10)
Revisorskollegiet

Sammanträdesdatum: 2023-12-14

Tid: 13:45–14:45

Plats: Revisionskontoret

Paragrafer: §§ 114–126

Närvarande

Ledamöter

Jonas Ransgård, ordförande

Torbjörn Rigemar, vice ordförande

Bengt Bivall

Sven Andersson

Birgitta Adler

Anna Sibinska

Bernt Helin

Närvarande ersättare

Jonas Paija

Elisabeth Viking

Gun Cederborg

Susanne Zetterberg Jensen

Övriga närvarande

Cecilia Bokenstrand, revisionsdirektör

Anders Landkvist, nämndsekreterare och förvaltningsjurist

Sven Lindström, kommunikationsansvarig

Helene Hjalmarsson, förvaltningscontroller

Personalföreträdare

Cecilia Locksén, Vision

Jesper Wigh, Saco

Detta dokument är digitalt signerat och saknar därför underskrifter.

Justering av protokollet har tillkännagivits genom anslag på kommunens anslagstavla den 2023-12-21.



§ 114

Godkännande av dagordning

Dagordningen godkänns.

§ 115

Närvaro samt fastställande av tjänstgörande ersättare

Alla ordinarie ledamöter är närvarande.

§ 116

Val av justerare

Revisorskollegiet utser Torbjörn Rigemar att jämte ordföranden justera protokollet.

§ 117

Fråga om förekommande jäv under dagens möte

Inga förekommande jäv anmäls för dagens sammanträde.

§ 118

Fastställelse av uppdaterad klassificeringsstruktur

Anders Landkvist redogör för den uppdaterade klassificeringsstrukturen.

Revisorskollegiets beslut

Revisorskollegiet beslut:

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

Sammanfattning

Regionarkivet tog beslut om godkännande av stadsrevisionens processbaserade klassificeringsstruktur den 27 januari 2017. Klassificeringsstrukturen ska uppdateras löpande för att spegla förändringar i stadsrevisionens verksamhet.

Inför införandet av dokument- och ärendehanteringssystemet Visma Ciceron den 20 februari 2024 har klassificeringsstrukturen reviderats.

**Protokoll (nr 10)
Revisorskollegiet**

Sammanträdesdatum: 2023-12-14

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

§ 119

Delegationsordning samt förteckning över attest och utanordning

Anders Landkvist redogör för delegationsordning samt förteckning över attest och utanordning.

Revisorskollegiets beslut

Revisorskollegiet beslutar att anta delegationsordningen enligt framtaget förslag samt att den ska gälla från beslutsdatum och framåt tills annat beslut fattas.

Sammanfattning

Revisorskollegiet ska fatta beslut om att anta framtaget förslag om delegationsordning för stadsrevisionen i Göteborgs Stad.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteutlåtande beslut om antagande av delegationsordning
2. Stadsrevisionens delegationsordning
3. Attest och utanordning

§ 120

Information inför konsekvensbedömning av införandet av Ciceron

Anders Landkvist redogör för informationen inför kommande konsekvensbedömning av införandet av Visma Ciceron.

Informationen antecknas.



§ 121

Mål och budget 2024–2026

Helene Hjalmarsson redogör för stadsrevisionens mål och budget för åren 2024 till 2026.

Kommunfullmäktige har beslutat om tilldelning i enlighet med revisorskollegiets budgetäskande.

Revisorskollegiets beslut

Revisorskollegiet beslut att godkänna mål och budget 2024–2026 vid stadsrevisionen i Göteborgs Stad.

Sammanfattning

Revisorernas budget bereds av kommunfullmäktiges presidium. Denna ordning syftar till att säkerställa revisionens oberoende ställning. Kommunfullmäktige behandlar revisorernas budget i särskilt budgetärende. I enlighet med Reglemente för Göteborgs Stads revisorer upprättar revisorskollegiet förslag till budget för revisionen av kommunen.

Stadens revisorer genomför granskning av samtliga nämnder och kommunstyrelsen samt de kommunala hel- och delägda bolagen. Stadsrevisionen fakturerar Göteborgs Stads bolag för utförd revision.

Enligt Göteborgs Stads regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning ska nämnden fatta beslut om budget för den egna verksamheten senast den sista december varje år. I stadsrevisionens mål och budget för åren 2024–2026 presenteras övergripande revisionens inriktning och de ekonomiska konsekvenserna som baseras på generella antaganden avseende kostnadsutvecklingen. Vidare presenteras också beräknade ekonomiska resurser för åren 2024–2026.

Årligen ska även en verksamhetsplan upprättas och fastställas av nämnden senast i februari månad. För stadsrevisionens del innebär det att en verksamhetsplan kommer att presenteras på revisorskollegiets möte i början av februari 2024.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteutlåtande mål och budget 2024–2026 vid stadsrevisionen i Göteborgs Stad.
2. Mål och budget 2024–2026 vid stadsrevisionen i Göteborgs Stad.



§ 122

Samlad riskbild med åtgärdsplan och riskvärdering

Helene Hjalmarsson och Cecilia Bokenstrand redogör för samlad riskbild med åtgärdsplan. Revisorskollegiet ska i enlighet med kommunfullmäktiges riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll besluta om en samlad riskbild.

Revisorskollegiets beslut

Revisorskollegiet beslutar att anta revisionskontorets förslag till samlad riskbild och åtgärdsplan 2024.

Sammanfattning

Riskhantering är en integrerad del i styrningen och innebär att risker kontinuerligt värderas genom löpande egenkontroller och alltid vid större förändringar i verksamheten. Med utgångspunkt i stadsrevisionens verksamhetsplan 2023 samt budget 2024–2026 har en samlad riskbild tagits fram till revisorskollegiet för fastställande. I dokumentet framgår även vilka åtgärder som redan vidtas eller planeras att vidtas under 2024 med anledning av förekommen risk.

Utifrån den samlade riskbilden ska en intern kontrollplan upprättas. Den ska innehålla de områden/processer 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. En kontrollplan för 2024 kommer presenteras på revisorskollegiets möte i februari 2024.

Revisorskollegiet ska fatta beslut om den samlade riskbilden och en intern kontrollplan senast i februari månad 2024.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteutlåtande samlad riskbild med åtgärdsplan 2024
2. Samlad riskbild med åtgärdsplan 2024

§ 123

Återrapportering delegationsbeslut

Inga delegationsbeslut att återrapportera.

§ 124

Revisionsdirektören informerar

Revisionsdirektören lämnar information om att införandet av Visma Ciceron kommer att innebära risk för ökad arbetsbelastning för revisionskontoret samt att detta även innebär arbetsmiljöaspekter att ta hänsyn till under kommande verksamhetsår. Riskerna har också påtalats från fackligt håll i FSG.

En bedömning av arbetsmiljörisker kopplade till införandet av Ciceron samt en handlingsplan för att hantera identifierade risker kommer att tas fram.

§ 125

Ytterligare ärenden

Inga ytterligare ärenden anmäls.

§126

Nästa sammanträde

Nästa sammanträde är bestämt till 2024-02-06 klockan 08.30.



Göteborgs
Stad

Detta dokument är elektroniskt signerat.

Signed by: TORBJÖRN RIGEMAR

Date: 2023-12-20 08:38:41

BankID refno: 859a2c91-7d12-4202-b8c4-83c2a051c587



Vice ordförande: Torbjörn Rigemar

Signed by: JONAS RANSGÅRD

Date: 2023-12-20 08:34:21

BankID refno: 11d3e9bd-81c8-40da-bec4-7887df226d78



Ordförande: Jonas Ransgård