



Protokoll nr 2

Sammanträdesdatum: 2025-03-18

Tid: 15:55-16:50

Plats: Kvarnberget, Revisionskontoret

Paragrafer: §§ 15-27

Närvarande

Ledamöter

Torbjörn Rigemar (S), Vice ordförande

Bengt Arne Bivall (V)

Sven Andersson (M)

Birgitta Adler (S)

Anna Sibinska (MP)

Bernt Helin Aili (D)

Tjänstgörande ersättare

Susanne Zetterberg Jensen (M) ers. Jonas Ransgård (M)

Övriga ersättare

Jonas Bergsten Paija (S)

Elisabeth Viking (KD)

Amandus Carlenfors (V)

Övriga närvarande

Andreja Sarcevic, revisionsdirektör

Mia Eriksson, nämndsekreterare

Linda Bengtsson, administrativ chef

Helene Hjalmarsson, förvaltningscontroller

Anders Landkvist, förvaltningsjurist

Personalföreträdare

Lisa Nöjd, Saco

Justering av protokollet har tillkännagivits genom anslag på kommunens anslagstavla den 2025-03-20.



§ 15

Godkännande av dagordningen

Beslut

Dagordningen godkänns.



§ 16

Närvaro samt fastställande av tjänstgörande ersättare

Information

Susanne Zetterberg Jensen (M) träder in som ersättare för Jonas Ransgård (M).



§ 17

Val av justerare

Beslut

Sven Andersson utses till justerare jämte vice ordföranden.



§ 18

Fråga om förekommande jäv under dagens möte

Information

Inga förekommande jäv anmäls.

§ 19 Ärendenummer SRV-2025-00043

Revisorskollegiets årsrapport 2024 till kommunfullmäktige

Beslut

1. Revisorskollegiet beslutar att anta revisorskollegiets årsrapport 2024.
2. Revisorskollegiet beslutar att återredovisa 3 279 tusen kronor av det egna kapitalet.
3. Revisorskollegiet beslutar att översända årsrapport 2024 och rapport över särskilt överenskomna granskningsåtgärder till kommunfullmäktige.

Beskrivning av ärendet

Revisorerna ska enligt kommunallagen utöva sitt uppdrag självständigt, det vill säga vara oberoende i förhållande till de som granskas. Beredningen av budget och årsrapportering sker därför direkt till kommunfullmäktiges presidium. Oberoendet innebär också att revisorerna ska sköta sin egen förvaltning.

För att bedöma revisorskollegiets räkenskaper för verksamhetsåret 2024 har revisorskollegiet tagit hjälp av externt upphandlat auktoriserad och certifierad kommunal revisor. Granskning har utförts enligt särskild överenskommelse i enlighet med International Standard on Related Services ISRS 4400 Uppdrag att utföra granskning enligt särskild överenskommelse. Granskningen visar endast en marginell avvikelse, en positiv avvikelse mot budget på 20 tusen kronor.

Stadsrevisionen har erhållit kommunbidrag om 42 296 tusen kronor för verksamhetsåret 2024. Årets resultat blev 2 778 tusen kronor mot budgeterade -500 tusen kronor, vilket ger en positiv avvikelse med 3 278 tusen kronor mot budget. Det positiva resultatet beror till största del på att kostnaderna inte har fallit ut enligt budgeterade nivåer under året. Det är kostnader för kompetenshöjande insatser, konsultmedel samt personal som blev lägre än budgeterat.

I bokslutet 2024 uppgår det egna kapitalet till 5 479 tusen kronor. I syfte att följa tidigare beslutad nivå för eget kapital om 2 200 tusen kronor som också följer stadens rekommenderade riktnivåer föreslår revisionskontoret att 3 279 tusen kronor återredovisas till stadsledningskontoret.

Handlingar

1. Revisionskontorets tjänsteutlåtande
2. Årsrapport för 2024
3. Rapport över särskilt överenskomna granskningsåtgärder från PwC

Information

Linda Bengtsson och Helene Hjalmarsson redogör för årsrapport 2024 och svarar sedan på frågor från revisorskollegiet.



Protokollsutdrag skickas till

Kommunfullmäktige

§ 20 Ärendenummer SRV-2025-00058

Stadsrevisionens dataskyddsarbete och dataskyddsombudets rapport 2024

Beslut

Revisorskollegiet antecknar dataskyddsombudets rapport 2024.

Handling

1. DSO-rapport 2024

Information

Anders Landkvist redogör för framtagna rapporter om stadsrevisionens dataskyddsarbete 2024 och svarar sedan på frågor från revisorskollegiet.

§ 21 Ärendenummer SRV-2025-00009

Stadsrevisionens plan för arbetsmiljö och likabehandlingsarbete 2025

Beslut

Revisorskollegiet beslutar att godkänna Stadsrevisionens plan för arbetsmiljö och likabehandlingsarbete 2025.

Beskrivning av ärendet

Enligt Arbetsmiljöverkets föreskrifter för systematiskt arbetsmiljöarbete ska arbetsgivaren med tio eller fler anställda ta fram en arbetsmiljöpolicy som beskriver hur arbetsmiljöförhållandena ska vara i arbetsgivarens verksamhet för att förebygga ohälsa och olycksfall i arbetet samt uppnå en tillfredsställande arbetsmiljö.

Revisionskontoret är en del av Göteborgs Stads organisation. Kommunfullmäktige har beslutat om en policy för arbetsmiljö, medarbetarskap och chefsskap och tillhörande riktlinje som gäller för hela staden. Föreliggande plan för arbetsmiljö och likabehandling tar sin utgångspunkt i stadens policy och riktlinje och konkretiserar mål och åtgärder för stadsrevisionens verksamhet.

Denna plan ersätter Stadsrevisionens handlingsplan för arbetsmiljöarbetet 2024 och Stadsrevisionens Likabehandlingsplan 2024–2026. Målen i planerna från 2024 kvarstår. Sammanföringen av dokumenten är ett led i stadsrevisionens arbete att minska antalet styrande dokument inom områden som hör ihop och följaktligen bidra till att minska administrationen.

Handlingar

1. Revisionskontorets tjänsteutlåtande.
2. Stadsrevisionens plan för arbetsmiljö och likabehandlingsarbete 2025 inklusive bilagor.

Information

Andreja Sarcevic redogör för stadsrevisionens plan för arbetsmiljö och likabehandlingsarbete 2025 och svarar sedan på frågor från revisorskollegiet.



§ 22 Ärendenummer SRV-2024-00129

Stadsrevisionens interna kontrollarbete

Beslut

Revisorskollegiet antecknar informationen.

Information

Helene Hjalmarsson redogör för uppföljningen av det interna kontrollarbetet 2024 och svarar sedan på frågor från revisorskollegiet.



§ 23

Återrapportering delegationsbeslut

Inga beslut att återrapportera



§ 24

Revisionsdirektören informerar

Beslut

Informationen antecknas.

Information

Andreja Sarcevic informerar om status för rekrytering av avdelningschefer.

§ 25

Kurser och konferenser

Beslut

Revisorskollegiet beslutar, på förslag från presidiet, att nio ledamöter (inklusive presidiet) får möjlighet att delta på den primärkommunala revisionskonferensen samt att presidiet får avgöra tilldelningen om intresset är större än de fastställda platserna.

Information

Den Primärkommunala revisionskonferensen anordnas i år i Karlstad den 30 september till den 1 oktober.



§ 26

Ytterligare ärenden

Inga ytterligare ärenden.



§ 27

Nästa sammanträde

Information

Nästa sammanträde är bestämt till 2025-04-22 kl. 09.00.

Undertecknat av följande personer

SVEN ANDERSSON

Datum: 2025-03-19 17:47:57

TORBJÖRN RIGEMAR

Datum: 2025-03-19 14:24:17

Underskriftstjänst: **Ciceron SendSign**

Dokumentet är signerat av Ciceron DoÄ

Organisation

Organisation: Stadsrevisionen

Organisationsnr: 2120001355

E-post: stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se