



Protokoll nr 3

Sammanträdesdatum: 2025-04-22

Tid: 09:00-09:35

Plats: Kvarnberget, Revisionskontoret

Paragrafer: §§ 28–39

Närvarande

Ledamöter

Jonas Ransgård (M), Ordförande

Torbjörn Rigemar (S), Vice ordförande

Bengt Arne Bivall (V)

Sven Andersson (M)

Birgitta Adler (S)

Tjänstgörande ersättare

Jonas Bergsten Paija (S) ers. Anna Sibinska (MP)

Susanne Zetterberg Jensen (M) ers. Bernt Helin Aili (D)

Övriga ersättare

Elisabeth Viking (KD)

Övriga närvarande

Andreja Sarcevic, revisionsdirektör

Mia Eriksson, nämndsekreterare

Helene Hjalmarsson, förvaltningscontroller

Linda Bengtsson, avdelningschef

Personalföreträdare

Lisa Nöjd, Saco

Anslag om justering av paragraf 32 2025-04-22.

Justering av protokollet har tillkännagivits genom anslag på kommunens anslagstavla den 2025-04-29.



§ 28

Godkännande av dagordningen

Beslut

Dagordningen godkänns.

§ 29

Närvaro samt fastställande av tjänstgörande ersättare

Information

Jonas Bergsten Paija (S) träder in som ersättare för Anna Sibinska (MP).

Susanne Zetterberg Jensen (M) träder in som ersättare för Bernt Helin Aili (D).



§ 30

Val av justerare

Beslut

Torbjörn Rigemar utses till justerare jämte ordföranden.



§ 31

Fråga om förekommande jäv under dagens möte

Information

Inga förekommande jäv anmäls.

§ 32 Ärendenummer SRV-2025-00008

Stadsrevisionens ekonomiska rapportering, delårsrapport mars 2025.

Beslut

Revisorskollegiet beslutar att anta stadsrevisionens delårsrapport per mars 2025.

Justering

Paragrafen justeras omedelbart.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsen har antagit en struktur för tidplan och uppföljning 2025, vilken ska gälla för rapportering till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. I struktur för tidplan och uppföljning 2025 framgår att nämnder ska rapportera delårsrapport per mars.

Revisorerna ska enligt kommunallagen utöva sitt uppdrag självständigt, det vill säga vara oberoende i förhållande till de som granskas. Beredningen av budget och ekonomisk rapportering sker därför direkt till kommunfullmäktiges presidium. Oberoendet innebär också att revisorerna ska sköta sin egen förvaltning. Uppföljning av den egna verksamheten redovisas till kommunfullmäktige i en särskild årsrapport.

Stadsrevisionen redovisar det ekonomiska utfallet i en delårsrapport per mars till stadsledningskontoret, som underlag för den samlade ekonomiska uppföljningen till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Periodens resultat är 533 tusen kronor, vilket motsvarar en positiv avvikelse mot periodens budget med 589 tusen kronor. Avvikelsen beror på att kostnaderna avviker positivt med 571 tusen kronor. Det är övriga verksamhetskostnader i form av kurs- och konferensavgifter samt inköp av tjänster som inte har fallit ut enligt budgeterade nivåer, men som förväntas falla ut senare under året. Intäkterna är 18 tusen kronor högre än periodiserad budget. Avvikelsen förväntas inte påverka årsresultatet nämnvärt.

Prognosen för helåret är 0 tusen kronor, vilket ligger i linje med det budgeterade årsresultatet på 0 tusen kronor.

Handlingar

1. Tjänsteutlåtande
2. Delårsrapport mars 2025

Information

Helene Hjalmarsson redogör för delårsrapport mars 2025 och svarar sedan på frågor från revisorskollegiet.

§ 33 Ärendenummer SRV-2025-00011

Revidering av förteckning för attest och utanordning

Beslut

Revisorskollegiet beslutar att anta revisionskontorets förslag till förteckning för attest och utanordning.

Beskrivning av ärendet

Enligt reglementet för Göteborgs Stads revisorer ska revisorskollegiet ansvara för revisorernas gemensamma förvaltning. Kollegiet ska också upprätta och anta en arbetsordning som behandlar hur förvaltningen ska organiseras och hanteras. Till arbetsordningen ska två bilagor fogas, dels en instruktion för revisionsdirektören, dels en delegationsordning.

Aktuell delegationsordning för stadsrevisionen i Göteborgs Stad beslutades av revisorskollegiet 2025-02-04. I delegationsordningen framgår att revisionsdirektören ansvarar för att delegationsordningen följs. Till stöd för detta upprättas en särskild förteckning för attest och utanordning.

Behov av justering eller ändring av beslutad förteckning för attest och utanordning kan identifieras vid årlig översyn eller under löpande verksamhetsår. Bilagd förteckning har justerats med anledning av tillsättningen av två nya avdelningschefer för revisionsavdelningarna.

Handlingar

1. Tjänsteutlåtande
2. Attest och utanordning

Information

Linda Bengtsson redogör för förteckningen över attest och utanordning.

§ 34 Ärendenummer SRV-2025-00052

Revidering av revisorskollegiets arbetsordning

Beslut

Revisorskollegiet beslutar att anta den reviderade arbetsordningen i enlighet med förslaget.

Beskrivning av ärendet

Revisorskollegiets presidium har tagit initiativ till revidering av kollegiets arbetsordning. Revideringen avser ett förtydligande av hur förtroendevalda revisorers kompetensutveckling ska hanteras (se bilaga 1, sida 22).

Revisorernas deltagande vid konferenser, kurser, seminarier, studiebesök eller motsvarande som har ett direkt samband med uppdraget som revisor/lekmannarevisor och som medför en kostnad för stadsrevisionen i form av a) avgift för deltagande och/eller b) förrättningsarvode, ska anmälas i förväg till nämndsekreteraren och godkännas av presidiet innan det utförs.

För deltagande vid konferenser, kurser, seminarier, studiebesök eller motsvarande som inte har ett direkt samband med uppdraget som revisor/lekmannarevisor krävs ej något godkännande av presidiet eftersom deltagandet sker utanför uppdraget. På samma grunder utgår ingen ersättning för deltagandet, varken för eventuell deltagaravgift eller för förrättningsarvode.

Handlingar

1. Tjänsteutlåtande
2. Stadsrevisionens arbetsordning för revisorskollegiet i Göteborgs Stad

Information

Ordförande redogör för revideringen av revisorskollegiets arbetsordning och svarar sedan på frågor från revisorskollegiet.

§ 35 Ärendenummer SRV-2025-00115

Redovisning av Stadsrevisionens systematiska brandskyddsarbete 2024

Beslut

Revisionskontoret beslutar att godkänna redovisningen av revisionskontorets arbete med det systematiska brandskyddsarbetet under år 2024.

Beskrivning av ärendet

Enligt lagen om skydd mot olyckor har den som äger en byggnad och den som bedriver verksamhet där, det yttersta ansvaret för sitt brandskydd. Det innebär en skyldighet att i skäligen omfattning ha utrustning för livräddning vid brand och att i övrigt vidta de åtgärder som behövs för att förebygga brand och för att hindra eller begränsa skador till följd av brand.

Utgångspunkten för säkerhetsarbetet i Göteborgs Stad är stadens gemensamma säkerhetspolicy. Säkerhetspolicyn har konkretiserats i en riktlinje för systematiskt brandskyddsarbete, fortsatt förkortat SBA. För att uppfylla lagens krav anser Göteborgs Stad att fastighetsägare och nyttjanderättshavare ska bedriva ett systematiskt brandskyddsarbete.

Stadsrevisionen har en plan för utrymning, evakuering och inrymning av revisionskontorets lokaler. Planen har kompletterats med brandskyddsregler och en instruktion vid utrymning. Genomgång av planen och brandskyddsreglerna genomförs årligen vid kontorsgemensam arbetsplatsträff (APT).

Revisionskontoret har som mål att vartannat år genomföra en brandövning där lokalerna utryms. Senaste övningen genomfördes i maj 2023. Det var en samövning med övriga hyresgäster på stora Badhusgatan 6.

Handlingar

1. Tjänsteutlåtande
2. Kontrollplan årskontroll 2024

Information

Linda Bengtsson redogör för stadsrevisionens systematiska brandskyddsarbete 2024 och svarar sedan på frågor från revisorskollegiet.

§ 36

Återrapportering delegationsbeslut

Beslut

Informationen antecknas.

Handling

1. Dokumentation av delegationsbeslut 2025-04-01.

Information

Andreja Sarcevic återrapporterar delegationsbeslut om anställning av avdelningschefer 2025-04-01.



§ 37

Revisionsdirektören informerar

Beslut

Informationen antecknas.

Information

Andreja Sarcevic informerar om status för pågående rekryteringsprocess av revisorer samt rekryteringen av administrativ chef.

§ 38

Ytterligare ärenden

Beslut

Revisorskollegiet ger revisionsdirektören i uppdrag att hantera frågan om eventuellt leverantörsbyte, under förutsättning att det är upphandlingsrättsligt tillåtet.

Information

Andreja Sarcevic informerar om KPMG:s avyttring av verksamhet och följande konsekvenser för gällande ramavtal för konsulttjänster inom verksamhetsrevision.



§ 39

Nästa sammanträde

Nästa sammanträde är bestämt till 2025-06-11 kl. 11.00.

Undertecknat av följande personer

TORBJÖRN RIGEMAR

Datum: 2025-04-28 08:44:13

JONAS RANSGÅRD

Datum: 2025-04-28 09:11:00

Underskriftstjänst: **Ciceron SendSign**

Dokumentet är signerat av Ciceron DoÄ

Organisation

Organisation: Stadsrevisionen

Organisationsnr: 2120001355

E-post: stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se