



**Protokoll (nr 1 2021)
Revisorskollegiet**

Sammanträdesdatum: 2021-02-09

Tid: 14:00 – 15:40

Plats: Digitalt via Teams

Paragrafer: 1 - 16

Närvarande

Ledamöter

Bengt Bivall, ordförande

Sven Andersson, vice ordförande

Vivi-Ann Nilsson

Monika Bandi

Alf Landervik

Lars-Gunnar Landin

Tom Heyman

Ersättare

Susanne Zetterberg Jensen

Lars-Ola Dahlqvist

Johan Abrahamsson

Birgitta Adler

Övriga närvarande

Cecilia Bokenstrand, revisionsdirektör

Lena Westergren, sekreterare

Linda Bengtsson

Rolf Eckermark

Personalföreträdare

Cecilia Locksén, Vision

Jesper Wigh, Saco

Justeringsdag: 2021-02-19

Underskrifter

Sekreterare

Lena Westergren

Ordförande

Bengt Bivall

Justerande

Sven R Andersson

Justering av protokollet har tillkännagivits genom anslag på kommunens anslagstavla den 2021-02-19.



§ 1

Sammanträdet öppnas

Ordföranden öppnar sammanträdet och hälsar alla välkomna.

§ 2

Godkännande av dagordning

Dagordningen godkänns.

§ 3

Närvaro samt fastställande av tjänstgörande ersättare

Alla ordinarie ledamöter är närvarande.

§ 4

Val av justerare

Revisorskollegiet utser Sven R Andersson att jämte ordföranden justera protokollet.

§ 5

Fråga om förekommande jäv under dagens möte

Inga förekommande jäv anmäls för dagens sammanträde.

§ 6

Stadsrevisionens årsrapport 2020 till Stratsys (dnr 0101/20)

Linda Bengtsson och Rolf Eckermark redogör för årsrapporten som sammanfattar räkenskaperna för stadsrevisionen under tidsperioden 1 januari – 31 december 2020. Revisorskollegiet ska ta ställning till årsrapporten som den 1 februari har rapporterats till kommunstyrelsen via stadens rapporteringssystem Stratsys.

BESLUT

Revisorskollegiet beslutar att anta stadsrevisionens årsrapport 2020 i Stratsys med ett resultat på 4 211 tkr och ett eget kapital uppgående till 6 311 tkr.

§ 7**Stadsrevisionens delegationsordning (dnr 0103/21)**

Linda Bengtsson informerar om ärendet. Delegationsordningen ska ses över och beslutas årligen av revisorskollegiet. Förteckning över attest och utanordning ska ingå i översynen. Revisionsdirektören har sett över den gällande delegationsordningen och översynen har inte resulterat i något identifierat behov av justeringar.

Förteckningen över attest och utanordning har uppdaterats med anledning av att revisionskontorets tidigare administrative chef avslutar sin anställning 2021-02-28.

BESLUT

Revisorskollegiet beslutar att anta gällande delegationsordning och förteckning för attest och utanordning som gällande från 2021.

§ 8**Samlad riskbild och internkontrollplan 2021 (dnr 0125/21)**

Revisorskollegiet ska i enlighet med kommunfullmäktiges riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll besluta om en samlad riskbild och en intern kontrollplan för 2021. Linda Bengtsson redogör för framtagna dokument. Diskussion förs i kollegiet angående den interna kontrollen av vår verksamhet.

BESLUT

Revisorskollegiet beslutar att anta samlad riskbild 2021 och intern kontrollplan 2021.

§ 9**Stadsrevisionens verksamhetsplan 2021 (dnr 0106/21)**

Revisorskollegiet fattade vid sitt sammanträde den 15 december 2020 beslut om stadsrevisionens mål och budget för åren 2021 – 2023. Utifrån detta har en verksamhetsplan för år 2021 utarbetats. Av verksamhetsplanen framgår hur kommunfullmäktiges och revisorernas mål har brutits ner. Revisionsdirektören redogör för framtagna Verksamhetsplan.

BESLUT

Revisorskollegiet beslutar att anta Verksamhetsplan 2021.

**§ 10****Tid och arbetsplan för budget och ekonomisk uppföljning 2021
(dnr 0106/21)**

Linda Bengtsson redogör för framtaget dokument. Revisorskollegiet beslutar årligen om en tidplan för budget- och uppföljningsprocessen. Förvaltningen har tagit fram ett förslag på tidplan med utgångspunkt i den av kommunstyrelsen fastställda tidplan för stadens nämnders planerings- och uppföljningsprocess.

BESLUT

Revisorskollegiet beslutar att fastställa förvaltningens förslag till tidplan för budget- och uppföljningsprocessen 2021.

§ 11**Avtal med VGR**

Revisionsdirektören informerar om ärendet som tidigare behandlats på revisorskollegiets sammanträden vid ett par tillfällen under hösten 2020. Avtalet har omarbetats och tydliggjorts utifrån tidigare lämnade synpunkter.

BESLUT

Revisorskollegiet beslutar att:

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

§ 12**Revisionsdirektören informerar**

En lekmanarevisor i ett av stadens bolag har valt att upprätta en egen granskningsredogörelse. Revisionsdirektören har valt att inte publicera redogörelsen på stadsrevisionens hemsida. Revisionsdirektören informerar om de överväganden som legat till grund för beslutet.

Revisionsdirektören informerar vidare om att klagomål har inkommit från en anställd angående omfattande arbetsmiljöproblem som rör två förtroendevalda revisorer. Diskussion förs i revisorskollegiet. Ordföranden deltar ej under första delen av diskussionen. Sven R Andersson redogör för presidietts avsikt att ta



**Protokoll (nr 1 2021)
Revisorskollegiet**

Sammanträdesdatum: 2021-02-09

initiativ till samtal.

Cecilia Locksén påtalar utifrån sin roll som personalföreträdare hur viktigt det är att stadsrevisionens ordförande agerar kraftfullt i den uppkomna situationen.

Informationen antecknas.

§ 13

Återrapportering delegationsbeslut

Revisionsdirektören informerar om att Josephine Massie har anställts som revisor från och med 2021-04-06 och Tim Sahlén har anställts som revisor från och med 2021-04-01. Helene Hjalmarsson har anställts som ekonom från och med 2021-05-10.

Informationen antecknas.

§ 14

Samverkan med revisorsgruppen

Ingen fråga har anmälts från revisorsgruppen.

§ 15

Ytterligare ärenden

Inga ytterligare ärenden anmäls.

§ 16

Nästa sammanträde

Nästa sammanträde är bestämt till 2021-03-09 klockan 14:00.