



Protokoll nr 3

Sammanträdesdatum: 2024-03-19

Tid: 15:20–16:10

Plats: Kvarnberget, Revisionskontoret

Paragrafer: §§ 24–37

Närvarande

Ledamöter

Jonas Ransgård, Ordförande

Torbjörn Rigemar, Vice ordförande

Bengt Arne Bivall

Sven Andersson

Birgitta Adler

Anna Sibinska

Bernt Helin Aili

Tjänstgörande ersättare

Jonas Bergsten Paija

Elisabeth Viking

Gun Cederborg

Susanne Zetterberg Jensen

Övriga närvarande

Cecilia Bokenstrand, revisionsdirektör

Mia Eriksson, nämndsekreterare

Anders Landkvist, förvaltningsjurist

Linda Bengtsson, administrativ chef

Helene Hjalmarsson, förvaltningscontroller, §§ 24–31

Personalföreträdare

Jesper Wigh, Saco



Protokoll nr 3

Sammanträdesdatum: 2024-03-19

Underskrifter

Ordförande

Jonas Ransgård

Justerande

Torbjörn Rigemar

Anslag om justering av paragrafer 28–29, 2024-03-20.

Justering av protokollet har tillkännagivits genom anslag på kommunens anslagstavla den 2024-03-22.



§ 24 Ärendenummer

Godkännande av dagordningen

Beslut

Dagordningen godkänns.



§ 25 Ärendenummer

Närvaro samt fastställande av tjänstgörande ersättare

Alla ordinarie ledamöter är närvarande.



§ 26 Ärendenummer

Val av justerare

Beslut

Revisorskollegiet utser Torbjörn Rigemar att jämte ordföranden justera protokollet.



§ 27 Ärendenummer

Fråga om förekommande jäv under dagens möte

Inga förekommande jäv anmäls för dagens sammanträde.

§ 28 Ärendenummer SRV-2024-00036

Upphandling av ramavtal för konsulttjänster avseende verksamhetsrevision 2024–2028

Beslut

Revisorskollegiet beslutar

1. att inleda upphandlingsärendet att upphandla ramavtal för konsulttjänster avseende verksamhetsrevision 2024–2028,
2. att ge revisionsdirektören i uppdrag att ta fram upphandlingsdokument för offentlig upphandling av ramavtal för konsulttjänster avseende verksamhetsrevision för stadsrevisionens eget bruk och återkomma med dessa till kollegiet för beslut att annonsera upphandlingen.

Justering

Paragrafen justeras omedelbart

Beskrivning av ärendet

Stadsrevisionen har sedan flera år tillbaka och återkommande upphandlat eget ramavtal för avrop av konsulttjänster inom verksamhetsrevision. Ramavtalet används för att säkerställa kvalificerat konsultstöd i granskningsarbetet då detta bedöms vara lämpligt. Befintligt ramavtal löper ut den 15 juni 2024, vilket innebär att ett nytt behöver upphandlas.

Handling

Tjänsteutlåtande inledande av upphandling ramavtal verksamhetsrevision

Information

Anders Landkvist redogör för upphandling av ramavtal för konsulttjänster avseende verksamhetsrevision 2024–2028 samt svarar på frågor från revisorskollegiets ledamöter.

§ 29 Ärendenummer SRV-2024-00037

Upphandling av kontrakt avseende kommunal räkenskapsrevision 2025 och framåt

Beslut

Revisorskollegiet beslutar

1. att inleda upphandlingsärendet att upphandla kontrakt avseende kommunal räkenskapsrevision 2025 och framåt.

Samt att ge revisionsdirektören i uppdrag

2. att ta fram upphandlingsdokument för ifrågavarande upphandling och att i beredningen av dessa inhämta marknadens synpunkter via leverantörsdialoger och
3. att återkomma med framtagna upphandlingsdokument till kollegiet för beslut att annonsera upphandlingen.

Justering

Paragrafen justeras omedelbart

Beskrivning av ärendet

Revisorskollegiet ska fatta beslut om att inleda offentlig upphandling av kontrakt avseende revision för Göteborgs Stads räkenskaper för räkenskapsåren 2025 och framåt. Införandet av ny standard för räkenskapsrevision innebär att kontraktets utformning behöver förändras i viss mån jämfört med tidigare motsvarande kontrakt. Det bedöms i detta viktigt att vid utformning av upphandlingsdokument inhämta synpunkter från leverantörerna via leverantörsdialoger för att stärka förutsättningarna för anbudsgivning och konkurrens.

Handling

Tjänsteutlåtande inled upphandling räkenskapsrevision

Information

Anders Landkvist redogör för upphandling av kontrakt avseende kommunal räkenskapsrevision 2025 och framåt, samt svarar på frågor från revisorskollegiets ledamöter.



§ 30 Ärendenummer SRV-2024-00002

Stadsrevisionens dataskyddsarbete

Beslut

Informationen antecknas.

Handling

Dataskyddsombudets rapport 2023

Information

Anders Landkvist redogör för framtagna rapport om stadsrevisionens dataskyddsarbete 2023 och svarar sedan på frågor från revisorskollegiets ledamöter.

§ 31 Ärendenummer SRV-2024-00001

Stadsrevisionens ekonomiska rapportering 2023 – Årsrapport 2023

Beslut

Revisorskollegiet beslutar

1. att anta revisorskollegiets årsrapport 2023,
2. att återredovisa 1 405 tusen kronor,
3. att bilägga årsrapporten till *Granskning av Göteborgs Stads Årsredovisning* och revisionsberättelsen för år 2023 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 räkenskaperna för verksamhetsåret 2023 har revisorskollegiet tagit hjälp av externt upphandlat auktoriserad och certifierad kommunal revisor.

Stadsrevisionen har erhållit kommunbidrag om 39 926 tusen kronor för verksamhetsåret 2023. Periodens resultat visar ett överskott på 740 tusen kronor. Årets positiva resultat beror på lägre kostnader för räkenskapsrevision, konsultmedel för sakkunnigt biträde samt kompetenshöjande insatser.

Det egna kapitalet uppgår till 4 105 tusen kronor i bokslutet 2023. I syfte att kunna finansiera återstående del av investeringskostnaden samt bibehålla det egna kapitalet på en önskvärd nivå, föreslår revisionskontoret att 1 405 tusen kronor återredovisas.

Handlingar

1. Tjänsteutlåtande Stadsrevisionens årsrapport 2023 till kommunfullmäktige
2. Stadsrevisionens årsrapport för 2023
3. Rapport över särskilt överenskomna granskningsåtgärder från PwC

Information

Helene Hjalmarsson och Linda Bengtsson redogör för årsrapporten 2023 samt svarar på frågor från revisorskollegiets ledamöter.

§ 32 Ärendenummer SRV-2024-00034

Stadsrevisionens handlingsplan för arbetsmiljöarbetet 2024

Beslut

Revisorskollegiet beslutar att godkänna stadsrevisionens handlingsplan för arbetsmiljöarbetet 2024.

Beskrivning av ärendet

Handlingsplanen för arbetsmiljöarbetet syftar till att säkerställa att de risker för ohälsa och olyckor som identifieras i stadsrevisionens arbetsmiljö omhändertas.

Stadsrevisionens handlingsplan för arbetsmiljöarbetet revideras årligen. Uppföljning av handlingsplan för arbetsmiljöarbetet år 2023 ligger som bilaga till planen. Risker i den organisatoriska och sociala arbetsmiljön identifieras med hjälp av medarbetarenkät och genom medarbetarsamtal.

Fysiska arbetsmiljöronder genomförs i enlighet med Göteborgs stads samverkansavtal. Kontorets medarbetare har deltagit i revideringen av planen genom diskussioner på arbetsplatsträff (APT).

Handlingar

1. Tjänsteutlåtande Handlingsplan för arbetsmiljöarbetet 2024
2. Handlingsplan för arbetsmiljöarbetet 2024
3. Bilaga 1 till Handlingsplan för arbetsmiljöarbetet 2024

Information

Revisionsdirektören informerar om senaste medarbetarenkäten och redogör därefter för handlingsplanen för arbetsmiljöarbetet 2024, samt svarar på frågor från revisorskollegiets ledamöter.

§ 33 Ärendenummer SRV-2024-00035

Likabehandlingsplan 2024–2026

Beslut

Revisorskollegiet beslutar att godkänna stadsrevisionens Likabehandlingsplan 2024–2026.

Beskrivning av ärendet

Stadsrevisionens likabehandlingsplan är ett led i arbetat med att skapa en arbetsmiljö fri från diskriminering, trakasserier och kränkande behandling. Planen gäller för åren 2024–2026, och revideras årligen.

Uppföljningen av föregående års plan ligger som bilaga till likabehandlingsplanen. I handlingsplanen beskrivs stadsrevisionens mål närmare, samt de aktiviteter som ska genomföras under 2024 för att nå målen.

Handlingar

1. Tjänsteutlåtande Likabehandlingsplan 2024–2026
2. Likabehandlingsplan 2024–2026
3. Bilaga 1 till Likabehandlingsplan 2024–2026

Information

Revisionsdirektören redogör för Likabehandlingsplan 2024–2026, samt svarar på frågor från revisorskollegiets ledamöter.



§ 34 Ärendenummer SRV-2024-00007

Delegationer 2024

Beslut

Informationen antecknas

Handling

Återrapportering av delegationsbeslut Nr 1:2024

Information

Revisionsdirektören återrapporterar att uppdatering av tidigare beslutad dokumenthanteringsplan beslutats 2024-02-20.



§ 35 Ärendenummer

Revisionsdirektören informerar

Beslut

Informationen antecknas

Information

Revisionsdirektören har ingen ytterligare information



§ 36 Ärendenummer

Ytterligare ärenden

Beslut

Informationen antecknas.

Information

Ordförande informerar revisorskollegiet om att annons för anställning av ny revisionsdirektör nu publicerats.



§ 37 Ärendenummer

Nästa sammanträde

Nästa sammanträde är bestämt till 2024-04-23 kl. 09.00.

Undertecknat av följande personer

JONAS RANSGÅRD

Datum: 2024-03-21 11:15:08

TORBJÖRN RIGEMAR

Datum: 2024-03-21 11:31:40

Underskriftstjänst: **Ciceron SendSign**

Dokumentet är signerat av Ciceron DoÄ

Organisation

Organisation: Stadsrevisionen

Organisationsnr: 2120001355

E-post: stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se