



Protokoll nr 8

Sammanträdesdatum: 2024-09-24

Tid: 09.00-09.57

Plats: Kvarnberget, Revisionskontoret

Paragrafer: §§ 83–94

Närvarande

Ledamöter

Jonas Ransgård (M), Ordförande

Torbjörn Rigemar (S), Vice ordförande

Bengt Arne Bivall (V)

Sven Andersson (M)

Marcus Norlin (MP)

Bernt Helin Aili (D)

Tjänstgörande ersättare

Jonas Bergsten Paija (S) ers. Birgitta Adler (S)

Övriga ersättare

Elisabeth Viking (KD)

Susanne Zetterberg Jensen (M)

Övriga närvarande

Andreja Sarcevic, revisionsdirektör

Mia Eriksson, nämndsekreterare

Anders Landkvist, förvaltningsjurist

Helene Hjalmarsson, förvaltningscontroller

Personalföreträdare

Lisa Nöjd, Saco

Robert Hytti, Vision

Anslag om justering av paragrafer 87–89, 2024-09-25

Justering av protokollet har tillkännagivits genom anslag på kommunens anslagstavla den 2024-09-30.

§ 83

Godkännande av dagordningen

Beslut

Dagordningen godkänns efter tillägg under övriga ärenden gällande information Stiftelsen Carlanderska Sjukhuset och upphandlad revisionsbyrå Ernst & Young.



§ 84

Närvaro samt fastställande av tjänstgörande ersättare

Jonas Paija träder in som ersättare för Birgitta Adler.



§ 85

Val av justerare

Beslut

Revisorskollegiet utser Torbjörn Rigemar att jämte ordföranden justera protokollet.



§ 86

Fråga om förekommande jäv under dagens möte

Information

Inga förekommande jäv anmäls.

§ 87 Ärendenummer SRV-2024-00036

Upphandling av ramavtal för konsulttjänster avseende verksamhetsrevision 2024–2027

Beslut

Revisorskollegiet beslutar:

1. att förklara revisionsdirektörens uppdrag att genomföra annonsering, anbudsöppning, kvalificering samt att ta fram förslag till tilldelningsbeslut i upphandlingsärendet och återkomma med detta till kollegiet som fullgjort,
2. att tilldela samtliga fem anbudsgivare i upphandlingen rätt att sluta ramavtal med stadsrevisionen i enlighet med upphandlingsdokumenten,
3. att ge revisionsdirektörens i uppdrag att utforma och kommunicera formella tilldelningsbeslut till anbudsgivarna, att sluta ramavtal med dem samt att hantera övriga praktiska frågor kopplade till att driftsätta det nya ramavtalet i det kommungemensamma IT-systemet Proceedo.

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.

Revisorskollegiet beslutade den 19 mars 2024 att inleda upphandling av nytt ramavtal. Annonsering av upphandlingen, anbudsöppning och kvalificering har skett enligt uppdrag till revisionsdirektören och revisionskontoret.

Det konstateras i detta att fem leverantörsföretag lämnat anbud i upphandlingen och att genomgången och kvalificeringen av dem utvisat att samtliga ska tilldelas rätt att sluta ramavtal med stadsrevisionen.

De aktuella leverantörsföretagen är:

- Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB
- Ernst & Young AB
- KPMG AB
- Helseplan Consulting Group AB
- Qualitarium AB



Protokoll nr 8

Sammanträdesdatum: 2024-09-24

Handlingar

1. Tjänsteutlåtande tilldelning upphandling av ramavtal för verksamhetsrevision
2. Öppningsprotokoll
3. Kvalificerings- och tilldelningsprotokoll
4. Bilaga 1 - Kvalificering av anbud

Information

Anders Landkvist redogör för upphandlingsprocessen och svarar sedan på frågor från revisorskollegiet.

§ 88 Ärendenummer SRV-2024-00037

Upphandling av kontrakt avseende kommunal räkenskapsrevision 2025 och framåt

Beslut

Revisorskollegiet beslutar:

1. att förklara revisionsdirektörens uppdrag att genomföra annonsering, anbudsöppning, kvalificering samt att ta fram förslag till tilldelningsbeslut i upphandlingsärendet som fullgjort,
2. att tilldela kontrakt i enlighet med upphandlingsdokumenten till Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (PwC),
3. att ge revisionsdirektörens i uppdrag att utforma och kommunicera formellt tilldelningsbeslut, att sluta uppdragsavtal med vinnande leverantör samt att hantera övriga återstående praktiska frågor kopplat till upphandlingsärendet.

Justering

Paragrafen justeras omedelbart.

Beskrivning av ärendet

Revisorskollegiet fattade 2024-03-19 beslut om att inleda upphandlingsärendet för offentlig upphandling av räkenskapsrevision 2025 och framåt. Upphandlingen annonserades den 12 juni 2024 och annonseringstiden löpte till och med den 30 augusti.

Inkomna anbud har därefter, enligt uppdrag från kollegiet, öppnats, genomgått, kvalificerats och utvärderats i enlighet med gällande regelverk för upphandling och villkoren i upphandlingsdokumenten.

Anbuden har utvärderats i enlighet med gällande regelverk. Resultatet av utvärderingen var att anbudsgivaren Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (PwC) fick flest poäng och därmed ska tilldelas kontrakt.

Handlingar

1. Tjänsteutlåtande tilldelning- upphandling räkenskapsrevision
2. Öppningsprotokoll
3. Bilaga 1 – kvalificeringsdokument
4. Utvärderingsprotokoll
5. Bilaga 1 - utvärderingsdokument

Information

Anders Landkvist redogör för upphandlingsprocessen och svarar sedan på frågor från revisorskollegiet.

§ 89 Ärendenummer SRV-2024-00080

Stadsrevisionens ekonomiska rapportering 2024

Beslut

Revisorskollegiet beslutar att anta stadsrevisionens delårsrapport per augusti 2024.

Justering

Paragrafen justeras omedelbart.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsen har antagit en struktur och tidplan för uppföljningsprocessen 2024, vilken ska gälla för rapportering till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. I struktur och uppföljningsplanen framgår att nämnder ska rapportera delårsrapport per augusti.

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

Periodens resultat är 1 675 tusen kronor, vilket motsvarar en positiv avvikelse mot periodens budget med 1 064 tusen kronor. Avvikelsen beror på att kostnaderna avviker positivt med 1 392 tusen kronor. Det är uteblivna personalkostnader som utgör merparten av avvikelsen och kommer påverka årsresultatet som en följd av vakanser. Intäkterna är 328 tusen kronor lägre än periodiserad budget. Avvikelsen beror endast på periodisering och kommer inte påverka årsresultatet.

Prognosen för helåret är 0 tusen kronor, vilket är en förändring med plus 500 tusen kronor jämfört med tidigare prognostillfälle och budget. Prognosen ändras som en följd av att personalkostnaderna inte kommer falla ut enligt budgeterad nivå.

Handlingar

1. Tjänsteutlåtande Stadsrevisionens delårsrapport augusti 2024
2. Delårsrapport aug 2024

Information

Helene Hjalmarsson redogör för delårsrapport augusti 2024 och svarar sedan på frågor från revisorskollegiet.



§ 90

Återrapportering delegationsbeslut

Inga delegationsbeslut att återrapportera

§ 91

Revisionsdirektören informerar

Beslut

Informationen antecknas.

Information

Revisionsdirektörer informerar om uppstartad rekrytering för avdelningschef för VUB.



§ 92

Kurser och konferenser

Inga kurser och konferenser är aktuella för tillfället.

§ 93

Ytterligare ärenden

Beslut

Informationen antecknas.

Information

Anders Landkvist informerar om att revisionskontoret har blivit kontaktad av presidiet för Stiftelsen Carlanderska Sjukhuset med anledning av relationen med upphandlad revisor.



§ 94

Nästa sammanträde

Nästa sammanträde är bestämt till den 19 november 2024 kl. 09.00.

Undertecknat av följande personer

JONAS RANSGÅRD

Datum: 2024-09-26 09:30:08

TORBJÖRN RIGEMAR

Datum: 2024-09-26 09:52:27

Underskriftstjänst: **Ciceron SendSign**

Dokumentet är signerat av Ciceron DoÄ

Organisation

Organisation: Stadsrevisionen

Organisationsnr: 2120001355

E-post: stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se