



Protokoll

Sammanträdestid	2024-12-18 kl 13:30-14:45
Plats	KC Triangeln 1
Utses att justera	Åke Christiansson (M)
Justeringen	2024-12-20
Protokollet omfattar	§§142-156

Underskrifter	Sekreterare Christin Menander	
	Ordförande Kent Andersson (S)
	Justerande Åke Christiansson (M)

Beslutande ledamöter

Kent Andersson (S) (Ordförande)

Åke Christiansson (M) (Vice ordförande)

Pia Landgren (S)

Claes Forsberg Carlsson (S)

Inger Lindbom Leite (S)

Berit Sjövall (M)

Göran Hellberg (V)

Anneli Philipson (V)

Jan Danielsson (SD)

Mats Planell (SD)

Per Håkan Linné (L)

Övriga närvarande

Ann-Mari Ek (revisionsdirektör)

Christin Menander (nämndsekreterare)

Fredrik Edler (sakkunnig) §§142-146

Julia Campbell (sakkunnig) §§142-146

Helena Hafstrand (sakkunnig) §§142-150

ÄRENDELISTA

§142	Upprop och val av justerare samt tid för justering
§143	Fastställande av dagens föredragningslista
§144	Revisorskollegiets och arbetsutskottets protokoll 2024
§145	Anmälan om delegationsbeslut 2024
§146	Hållbarhetskrav vid inköp
§147	Rapportering från styrgrupper och lekmannarevisorer
§148	Rapport 2024 om gynnande beslut enligt SoL och LSS som inte har verkställts
§149	Intern kontroll 2024
§150	Intern kontroll 2025
§151	Revisorskollegiets lokalbehovsplan 2026-2035
§152	Revisorskollegiets upphandlingsplan 2025-2026
§153	Revisionsplan 2025
§154	Anmälan om inkomna, upprättade och avgående skrivelser 2024
§155	Uppföljning av revisionsplan 2024
§156	Revisionsdirektören informerar 2024

§ 142 Upprop och val av justerare samt tid för justering

Sammanfattning

Christer Ekelund (M) och Ann Karin Gillberg (MP) har anmält förhinder att närvara vid dagens sammanträde.

Beslut

1. Revisorskollegiet utser Åke Christiansson (M) att justera protokollet den 20 december klockan 09.00.

§ 143 Fastställande av dagens föredragningslista

Beslut

1. Revisorskollegiet fastställer föredragningslistan.

§ 144 Revisorskollegiets och arbetsutskottets protokoll 2024

SR-2024-25

Sammanfattning

Föregående protokoll från revisorskollegiets och revisorskollegiets arbetsutskotts sammanträden.

Beslut

1. Revisorskollegiet lägger protokollen från revisorskollegiets sammanträde 2024-11-27 och från arbetsutskottets sammanträde 2024-12-12 till handlingarna.

Beslutsunderlag

- Protokoll KOLL 2024-11-29
- Protokoll KOLL AU 2024-12-12

§ 145 Anmälan om delegationsbeslut 2024

SR-2024-26

Sammanfattning

Beslut som fattas med stöd av delegation anmäls till revisorskollegiet och redovisas på nästa kollegiesammanträde.

Revisionsdirektören anmäler beslut om en intern rättsakt för reglering av personuppgiftsbehandling.

Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner redovisningen av delegerat beslut.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 2024-12-18 Anmälan om delegationsbeslut 2024

§ 146 Hållbarhetskrav vid inköp

SR-2024-86

Sammanfattning

Fredrik Edler och Julia Campbell informerar om granskningen avseende servicenämndens uppföljning och rapportering av ställda hållbarhetskrav vid inköp från avtal.

Syftet med granskningen är att bedöma om servicenämnden säkerställt en tillräcklig intern kontroll avseende hållbarhetskrav vid inköps- och avtalsuppföljning. Med tillräcklig uppföljning avses, i denna granskning, att servicenämnden följt upp socialt ansvarstagande och miljömässiga krav som ställts i förvaltningsspecifika upphandlingar och gällande avtal.

Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner rapporten och missivet.
2. Revisorskollegiet översänder rapporten och missivet till servicenämnden för yttrande senast 2025-02-28. Av yttrandet ska framgå vilka åtgärder nämnden avser vidta med anledning av de bedömningar och rekommendationer som framgår av rapporten. Det ska även framgå när åtgärderna senast ska vara genomförda.
3. Revisorskollegiet begär även att servicenämnden ska inkomma med ett uppföljande yttrande senast 2026-01-31. Av yttrandet ska framgå vilka åtgärder nämnden har vidtagit och vilken effekt dessa haft i verksamheten.
4. Revisorskollegiet översänder rapporten för kännedom till kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

Beslutet skickas till

Servicenämnden
Kommunfullmäktige
Kommunstyrelsen

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 241218 Hållbarhetskrav vid inköp
- RAPP KOLL 241218 Hållbarhetskrav vid inköp
- MISSIV KOLL 241218 Hållbarhetskrav vid inköp

§ 147 Rapportering från styrgrupper och lekmannarevisorer

Sammanfattning

Informeras från lekmannarevisorerna i Sydkånes avfallsaktiebolag SYSAV.

Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner informationen från lekmannarevisorerna i det kommunala bolaget.

§ 148 Rapport 2024 om gynnande beslut enligt SoL och LSS som inte har verkställts

SR-2024-12

Sammanfattning

Rapportering av hälsa-, vård- och omsorgsnämndens, arbetsmarknads- och socialnämndens samt funktionsstödsnämndens gynnande beslut enligt SoL och LSS som inte har verkställts.

Beslut

1. Revisorskollegiet lägger hälsa-, vård- och omsorgsnämndens, arbetsmarknads- och socialnämndens samt funktionsstödsnämndens statistikrapporter kvartal 3 2024 till handlingarna.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 241218 Rapport 2024 om gynnande beslut enligt SoL och LSS som inte verkställts
- Funktionsstödsnämndens redovisning (inkl protokollsutdrag och tjänsteskrivelse) av gynnande beslut enligt LSS som inte har verkställts inom tre månader, kvartal 3 2024
- Funktionsstödsnämndens redovisning (inkl protokollsutdrag och tjänsteskrivelse) av gynnande beslut enligt SoL som inte har verkställts inom tre månader, kvartal 3 2024
- Arbetsmarknads- och socialnämndens redovisning av gynnande beslut enligt SoL som inte har verkställts inom tre månader, kvartal 3 2024.
- Protokollsutdrag ASN 2024-11-28 §343 Arbetsmarknads- och socialnämndens redovisning av gynnande beslut enligt SoL som inte har verkställts inom tre månader, kvartal 3 2024.
- Tjänsteskrivelse ASN 2024-11-28 Arbetsmarknads- och socialnämndens redovisning av gynnande beslut enligt SoL som inte har verkställts inom tre månader, kvartal 3 2024.
- Hälsa-, vård- och omsorgsnämndens redovisning av gynnande beslut enligt SoL som inte har verkställts inom tre månader, kvartal 3 2024
- Protokollsutdrag HVONAU 2024-11-19 §125 Hälsa-, vård- och omsorgsnämndens redovisning av gynnande beslut enligt SoL som inte har verkställts inom tre månader, kvartal 3 2024

§ 149 Intern kontroll 2024

SR-2024-20

Sammanfattning

Revisionsdirektören informerar om uppföljningen av intern kontrollplanen för 2024. Vid revisorskollegiets sammanträde 2024-10-23 återskrevs granskningen avseende kvaliteten i den årliga granskningen. Denna återskrivning avser de kommunövergripande granskningarna; Artificiell intelligens (AI), Felaktig tillgång till information samt Digital offentlig service.

Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner uppföljningen av intern kontrollplan 2024.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 2024-12-18 Uppföljning intern kontrollplan 2024
- Uppföljning intern kontroll 2024 (Revisorskollegiet)

§ 150 Intern kontroll 2025

SR-2024-199

Sammanfattning

Revisionsdirektören redovisar förslag till riskanalys 2025 för revisorskollegiet. Riskanalysen ska ligga till grund för revisorskollegiets internkontrollplan 2025.

Riskanalys och intern kontrollplan 2025 kommer att beslutas på revisorskollegiets sammanträde 2025-02-26.

Beslut

1. Revisorskollegiet bordlägger förslaget till riskanalys 2025 inför beslut om riskanalys och intern kontrollplan 2025 på revisorskollegiets sammanträde 2025-02-26.

§ 151 Revisorskollegiets lokalbehovsplan 2026-2035

SR-2024-18

Sammanfattning

Lokalbehovsplanen uppdateras årligen och beskriver revisorskollegiets övergripande lokalbehov idag och framöver. Lokalbehovsplanen utgör ett underlag för revisorskollegiet och för Malmö stads samlade lokalförsörjningsarbete.

Revisionsdirektören informerar om lokalplaneringen för stadshuset med anledning av att stadskontoret flyttar till tingsrättens gamla lokaler i början av 2026.

Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner lokalbehovsplan 2025-2026 vilken innebär ett oförändrat lokalbehov i närtid.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 2024-12-18 Revisorskollegiets lokalbehovsplan 2026-2035
- Lokalbehovsplan 2026-2035 (Revisorskollegiet) KOLL 2024-12-18

§ 152 Revisorskollegiets upphandlingsplan 2025-2026

SR-2024-19

Sammanfattning

Upphandlingsplanen uppdateras årligen och utgör underlag för revisorskollegiet och för Malmö stads gemensamma planering av strategiskt viktiga inköpsprojekt.

Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner upphandlingsplan 2025-2026 för revisorskollegiet.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 2024-12-18 Revisorskollegiets upphandlingsplan 2025-2026
- Upphandlingsplan 2025-2026 (Revisorskollegiet) KOLL 2024-12-18

§ 153 Revisionsplan 2025

SR-2024-2

Sammanfattning

Revisionsplan med förslag på granskning av hela den kommunala verksamheten i Malmö stad 2025.

En fördjupad granskning föreslås att avropas från ramavtalet för verksamhetsrevision.

Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner revisionsplanen för 2025.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 2024-12-18 Revisionsplan 2025
- Revisionsplan 2025 KOLL 241218

§ 154 Anmälan om inkomna, upprättade och avgående skrivelser 2024

SR-2024-27

Sammanfattning

Anmälan om inkomna, upprättade och avgående skrivelser till revisorskollegiet.

Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner redovisningen av inkomna, upprättade och avgående skrivelser

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 2024-12-18 Anmälan om inkomna, upprättade och avgående skrivelser 2024
- SR-2024-183 Granskningsförslag från privatperson Rätten till stöd i skolan
- SR-2024-184 Fråga angående yttrande från Stadsbyggnadskontoret i Malmö
- SR-2024-184 Bifogat brev_ Fråga angående yttrande från Stadsbyggnadskontoret i Malmö
- SR-2024-186 Synpunkter från privatperson gällande Limhamns barn (aktiviteter och sysselsättning)
- SR-2024-190 Synpunkt från privatperson gällande Sveriges arbetslöshet
- SR-2024-193 Tjänsteskrivelse KF 2024-10-31 Delårsrapport 2024 Malmö stad
- SR-2024-193 Delårsrapport 2024 Malmö stad
- SR-2024-193 Protokollsutdrag KF 2024-10-31 §214 Delårsrapport 2024 Malmö stad. Särskilt yttrande (C_M) och (V)
- SR-2024-194 Synpunkt från privatperson, granskning företag och kommuner som endast tar in studenmedarbetare
- SR-2024-195 Synpunkt från privatperson gällande betyg
- SR-2024-196 Synpunkt från privatperson gällande minderåriga i häkten och fängelser
- SR-2024-198 Begäran om allmän handling, tilldelningsinformation för Revisionstjänster Malmö stads bolagskoncern
- SR-2024-198 Utvärderingsprotokoll - Beställning av tilldelningsinformation för _Revisionstjänster Malmö stads bolagskoncern_ med ref(.pdf
- SR-2024-198 Tilldelningsbeslut - Beställning av tilldelningsinformation för _Revisionstjänster Malmö stads bolagskoncern_ med refere(.pdf

§ 155 Uppföljning av revisionsplan 2024

SR-2024-24

Sammanfattning

Revisionsdirektören informerar om status för de fördjupade granskningarna i revisionsplanen för 2024. Fem fördjupade granskningar kommer att avrapporteras på revisorskollegiets sammanträde 2025-01-29.

Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner informationen.

Beslutsunderlag

- Uppföljning revisionsplan 2024 KOLL 2024-12-18

§ 156 Revisionsdirektören informerar 2024

SR-2024-23

Sammanfattning

Revisorskollegiet utvärderar årets planeringskonferens som genomfördes i stadshuset den 3-4 december.

Revisionsdirektören informerar om

- Räkningsrevision
Byte av uppdragsansvarig på KPMG.
- Starevs årskonferens 2025 i Malmö
Pågående planering för programpunkter och föredragshållare.
- Revisorskollegiets sammanträde 2025-01-29
Sammanträdet är förlängt och börjar kl 12.30.