



Protokoll

Sammanträdestid	2025-02-26 kl 13:30-14:30
Plats	Stadshuset O-huset mötesrum Kungsparken
Utses att justera	Åke Christiansson (M)
Justeringen	2025-03-03
Protokollet omfattar	§§17-32

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)

Christer Ekelund (M)

Göran Hellberg (V)

Jan Danielsson (SD)

Mats Planell (SD)

Ann Karin Gillberg (MP)

Övriga närvarande

Ann-Mari Ek (revisionsdirektör)

Christin Menander (nämndsekreterare)

Frida Starbrant (Sakkunnig) §§17-23

Erik Mogård (Sakkunnig) §§17-23

Fredrik Edler (Sakkunnig) §§17-23

Helena Hafstrand (Sakkunnig) §§17-27

ÄRENDELISTA

§17	Upprop och val av justerare samt tid för justering
§18	Revisorskollegiets och arbetsutskottets protokoll 2025
§19	Anmälan om delegationsbeslut 2025
§20	Daglig verksamhet
§21	Kulturskolan
§22	Arbetet mot hedersrelaterat våld och förtryck
§23	Bostadsförsörjning
§24	Rapportering från styrgrupper och lekmannarevisorer
§25	Revisorskollegiets årsanalys 2024
§26	Uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete 2024
§27	Intern kontroll 2025
§28	Starevs konferens och årsmöte 2025
§29	Remiss - Program med mål och riktlinjer för utförare av kommunal verksamhet
§30	Anmälan om inkomna, upprättade och avgående skrivelser 2025
§31	Uppföljning av revisionsplan 2025
§32	Revisionsdirektören informerar 2025

§ 17 Upprop och val av justerare samt tid för justering

Sammanfattning

Anneli Philipson (V) och Per Håkan Linné (L) har anmält förhinder att närvara vid dagens sammanträde.

Beslut

1. Revisorskollegiet utser Åke Christiansson (M) att justera protokollet den 3 mars klockan 09.00.

§ 18 Revisorskollegiets och arbetsutskottets protokoll 2025

SR-2025-12

Sammanfattning

Föregående protokoll från revisorskollegiets och revisorskollegiets arbetsutskotts sammanträden.

Beslut

1. Revisorskollegiet lägger protokollen från revisorskollegiets sammanträde 2025-01-29 och från arbetsutskottets sammanträde 2025-02-21 till handlingarna.

Beslutsunderlag

- Protokoll KOLL 2025-01-29
- Protokoll KOLL AU 2025-02-21

§ 19 Anmälan om delegationsbeslut 2025

SR-2025-13

Sammanfattning

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

Revisionsdirektören anmäler beslut om periodisering av kommunbidrag 2025 och undertecknande av en intern rättsakt gällande e-underskrift servicenämnden.

Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner redovisningen av delegerade beslut.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 2025-02-26 Anmälan om delegationsbeslut

§ 20 Daglig verksamhet

SR-2024-45

Sammanfattning

Återrapportering av yttrande från funktionsstödsnämnden över granskningen av daglig verksamhet.

Beslut

1. Revisorskollegiet lägger yttrandet från funktionsstödsnämnden över granskningen av daglig verksamhet till handlingarna i avvaktan på uppföljande yttrande 2025-12-18.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 250226 Daglig verksamhet
- Funktionsstödsnämndens yttrande över granskning av daglig verksamhet, SR-2024-45.
- Protokollsutdrag FSN 2025-01-27 §8 Funktionsstödsnämndens yttrande över granskning av daglig verksamhet, SR-2024-45.

§ 21 Kulturskolan

SR-2024-79

Sammanfattning

Återrapportering av yttrande från kulturnämnden gällande granskningen av kulturskolan.

Beslut

1. Revisorskollegiet lägger yttrandet från kulturnämnden över granskningen av kulturskolan till handlingarna i avvaktan på uppföljande yttrande 2026-01-23.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 250226 Kulturskolan
- Tjänsteskrivelse KN 2025-01-28 §7 Kulturnämndens yttrande över granskning av Kulturskolan, SR-2024-79
- Protokollsutdrag KN 2025-01-28 §7 Kulturnämndens yttrande över granskning av Kulturskolan, SR-2024-79

§ 22 Arbetet mot hedersrelaterat våld och förtryck

SR-2023-81

Sammanfattning

Återrapportering av uppföljande yttranden från arbetsmarknads- och socialnämnden samt förskolenämnden över granskningen av arbetet mot hedersrelaterat våld och förtryck.

Beslut

1. Revisorskollegiet lägger uppföljande yttrandet från arbetsmarknads- och socialnämnden och förskolenämnden över granskningen av arbetet mot hedersrelaterat våld och förtryck till handlingarna.
2. Revisorskollegiet begär in ett tredje yttrande från arbetsmarknads- och socialnämnden senast 2025-11-28.
Av yttrandet ska framgå vilka åtgärder nämnden har vidtagit och vilken effekt dessa haft i verksamheten avseende rekommendationerna att Säkerställa att kartläggning och analys genomförs av förekomsten av hedersrelaterat våld och förtryck gällande barn, samt att Säkerställa att uppföljning och utvärdering genomförs av arbetet mot hedersrelaterat våld och förtryck gällande barn inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet.

Beslutet skickas till

Arbetsmarknads- och socialnämnden

Beslutsunderlag

- Arbetsmarknads- och socialnämndens uppföljande yttrande över granskning av arbetet mot hedersrelaterat våld och förtryck, SR-2023-81.
- Protokollsutdrag ASN 2025-01-23 §32 Arbetsmarknads- och socialnämndens uppföljande yttrande över granskning av arbetet mot hedersrelaterat våld och förtryck. Särskilt yttrande (M) och (SD). SR-2023-81
- Förskolenämndens uppföljande yttrande över granskning av arbetet mot hedersrelaterat våld och förtryck, SR-2023-81.
- Protokollsutdrag FSkN 2025-01-29 §4 Förskolenämndens uppföljande yttrande över granskning av arbetet mot hedersrelaterat våld och förtryck, SR-2023-81. Reservation (M).
- G-Tjänsteskrivelse KOLL 250226 Arbetet mot hedersrelaterat våld och förtryck
- Skrivelse KOLL 250226 Hedersrelaterat våld och förtryck

§ 23 Bostadsförsörjning

SR-2023-89

Sammanfattning

Återrapportering av uppföljande yttranden från stadsbyggnadsnämnden och kommunstyrelsen över granskningen av bostadsförsörjning.

Beslut

1. Revisorskollegiet lägger uppföljande yttrandena från stadsbyggnadsnämnden och kommunstyrelsen över granskningen av bostadsförsörjning till handlingarna.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 250226 Bostadsförsörjning
- Stadsbyggnadsnämndens uppföljande yttrande över granskning av bostadsförsörjning, SR-2023-89.
- Protokollsutdrag SBN 2024-12-12 Stadsbyggnadsnämndens uppföljande yttrande över granskning av bostadsförsörjning, SR-2023-89. Särskilt yttrande (SD) och (V).
- Kommunstyrelsens uppföljande yttrande över granskning av bostadsförsörjning, SR-2023-89
- Protokollsutdrag KS 2025-01-08 §10 Kommunstyrelsens uppföljande yttrande över granskning av bostadsförsörjning, SR-2023-89

§ 24 Rapportering från styrgrupper och lekmannarevisorer

Sammanfattning

Styrgrupp OMSORG informerar om beslut av projektplan för fördjupad granskning av läkemedelhantering.

AU informerar om tilldelningsbeslut för fördjupad granskning av leverantörskontroller och utbetalningar.

SKR:s utbildning Nya socialtjänstlagen sammanfattas och utvärderas av ledamöterna som deltagit på den digitala utbildningen.

Informerar från revisorerna i stiftelsen Malmö Sommargårdar.

Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner informationen från styrgrupperna.
2. Revisorskollegiet godkänner informationen från lekmannarevisorerna i de kommunala bolagen.
3. Revisorskollegiet godkänner informationen från revisorerna i stiftelser, kommunalförbund, ideell förening och finansiellt samordningsförbund.

§ 25 Revisorskollegiets årsanalys 2024

SR-2025-15

Sammanfattning

Ordföranden informerar om att revisorskollegiet redovisar ett överskott på 264 tkr för 2024. Förändringen av utfallet jämfört med prognosen i delårsrapporten beror på att ett avrop på en fördjupad granskning avbröts på grund av att det inte inkom några anbud.

Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner årsanalys 2024.
2. Revisorskollegiet skickar årsanalysen till kommunstyrelsen.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 2025-02-26 Revisorskollegiets årsanalys 2024
- Årsanalys 2024 (Revisorskollegiet) KOLL 2025-02-26
- Resultaträkning fv 003 2024
- Balansräkning fv 003 2024

§ 26 Uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete 2024

SR-2024-21

Sammanfattning

Revisionsdirektören rapporterar om genomförd uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet under 2024. Den årliga uppföljningen har skett under hösten på arbetsplatsträff och i samverkansgruppen. Arbetsmiljön har undersökts genom bland annat en medarbetarenkät, social- och organisatorisk skyddsronnd samt fysisk skyddsronnd.

Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner rapporteringen av revisionskontorets uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet 2024.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 2025-02-26 Uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete 2024

§ 27 Intern kontroll 2025

SR-2024-199

Sammanfattning

Bordlagt ärende från revisorskollegiets sammanträde 2024-12-18. På sammanträdet redovisade revisionsdirektören förslag till riskanalys 2025 för revisorskollegiet och förslag till granskningsområden i revisorskollegiets internkontrollplan för 2025. De kommunövergripande granskningsområdena för 2025 avser bristande serviceskyldighet, bisysslor och välfärdsbrottslighet.

Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner riskanalys och intern kontrollplan 2025.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 2025-02-26 Intern kontroll 2025
- IK 2025 KOLL 2025-02-26
- Riskanalys 2025 KOLL 2025-02-26

§ 28 Starevs konferens och årsmöte 2025

SR-2024-203

Sammanfattning

Malmö är värd för Starevs årskonferens 2025. Inbjudan och program har skickats till samtliga revisionskontor i Starev.

Revisorskollegiet arbetsutskott beslutade 2025-02-21 att föreslå revisorskollegiet besluta att samtliga ledamöter får anmäla sig till Starevs årskonferens den 21-22 maj 2025 i Malmö.

Beslut

1. Revisorskollegiet beslutar att samtliga ledamöter får anmäla sig till Starevs årskonferens 2025 i Malmö och att anmälan sker via nämndsekreteraren senast den 14 mars 2025.

Beslutsunderlag

- Inbjudan och program till Starevs årskonferens i Malmö 21-22 maj 2025

§ 29 Remiss - Program med mål och riktlinjer för utförare av kommunal verksamhet

SR-2025-44

Sammanfattning

Inkommen remiss från kommunstyrelsen gällande program med mål och riktlinjer för utförare av kommunal verksamhet. Förslaget har skickats på remiss till samtliga nämnder och helägda bolag med sista svarsdag den 30 april 2025.

Beslut

1. Revisorskollegiet avstår från att yttra sig över remissen Program med mål och riktlinjer för utförare av kommunal verksamhet STK-2024-1462.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 2025-02-26 Remiss - Program med mål och riktlinjer för utförare av kommunal verksamhet
- Program med mål och riktlinjer för utförare av kommunal verksamhet - Remissversion
- Tjänsteskrivelse KSAU 2025-01-13 Program med mål och riktlinjer för utförare av kommunal verksamhet; nu fråga om remiss
- Protokollsutdrag KS AU 2025-01-13 §7 Program med mål och riktlinjer för utförare av kommunal verksamhet; nu fråga om remiss

§ 30 Anmälan om inkomna, upprättade och avgående skrivelser 2025

SR-2025-14

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 2025-02-26 Anmälan om inkomna, upprättade och avgående skrivelser 2025
- SR-2025-47 Epost Förslag granskning av fastighets- och gatukontoret i Malmö stad
- SR-2025-47 Brev till Malmö stadsrevision - Önskan om granskning
- SR-2025-51 Tjänsteskrivelse KS 2025-01-08 Reviderade riktlinjer för inköpsverksamheten
- SR-2025-51 Reviderade riktlinjer för inköpsverksamheten
- SR-2025-51 Protokollsutdrag KS 2025-01-08 §16 Reviderade riktlinjer för inköpsverksamheten. Särskilt yttrande (C_M) och (SD)
- SR-2025-65 Hur ett gemensamt revisionskontor kan startas

§ 31 Uppföljning av revisionsplan 2025

SR-2025-7

Sammanfattning

Information om status för de fördjupade granskningarna i revisionsplanen för 2025.

Sex projektplaner är godkända av styrgrupperna och två av dessa avropas från ramavtalet för verksamhetsrevision. Ytterligare en projektplan är planerad för beslut i augusti månad.

Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner informationen.

Beslutsunderlag

- Uppföljning revisionsplan 2025 KOLL 2025-02-26

§ 32 Revisionsdirektören informerar 2025

SR-2025-11

Sammanfattning

Revisionsdirektören informerar om

- Malmö stads bokslutskommuniké 2024
- Slutrevision 2024 den 8 maj klockan 09.00
- Revisionskontorets verksamhetsplan 2025
- Upphandlad leverantör

Beslut

1. Revisorskollegiet lägger informationen till handlingarna.