



Protokoll

Sammanträdestid	2019-02-20 kl. 14:30-16:00
Plats	Triangeln 1-2
Beslutande ledamöter	Kent Andersson (S) (Ordförande) Per Lilja (M) (Vice ordförande) Pia Landgren (S) (Revisor) Claes Forsberg Carlsson (S) (Revisor) Cecilia Lind (S) (Revisor) Göran Hellberg (V) (Revisor) Bo Adamsson (MP) (Revisor) Åke Christiansson (M) (Revisor) Berit Sjövall (M) (Revisor) Rune Andersson (L) (Revisor) Jan Danielsson (SD) (Revisor) Ulf Axel Olof Hägg (SD) (Revisor)
Övriga närvarande	Ann-Mari Ek (revisionsdirektör) Christin Menander (sekreterare) Per Nilsson (sakkunnig revisor) §27
Utses att justera	Per Lilja (M)
Justeringen	
Protokollet omfattar	§§18-30

Underskrifter

Sekreterare	
	Christin Menander	
Ordförande
	Kent Andersson (S)	
Justerande
	Per Lilja (M)	

ÄRENDELISTA

- §18 Upprop och val av justerare samt tid för justering
- §19 Fastställande av dagens föredragningslista
- §20 Revisorskollegiets protokoll 2019
- §21 Anmälan om delegationsbeslut 2019
- §22 Revisorskollegiets reglemente
- §23 Lekmannarevisorer och revisorer i de kommunala bolagen, stiftelser, kommunalförbund och finansiellt samordningsförbund verksamhetsår 2019-2022
- §24 Rapportering från styrgrupperna och lekmannarevisorerna
- §25 Protokoll över inspektion av kommunens överförmyndarverksamhet
- §26 Årlig uppföljning av arbetsmiljö och systemuppföljning av SAM
- §27 Intern kontroll 2019
- §28 Revisorskollegiets årsanalys 2018
- §29 Anmälan om inkomna, upprättade och avgående skrivelser
- §30 Revisionsdirektören informerar

§ 18 Upprop och val av justerare samt tid för justering

Beslut

1. Revisorskollegiet utser Per Lilja (M) att justera protokollet den 25 februari klockan 09.00.

§ 19 Fastställande av dagens föredragningslista

Beslut

1. Revisorskollegiet fastställer föredragningslistan.

§ 20 Revisorskollegiets protokoll 2019

SR-2019-7

Sammanfattning

Revisionsdirektören informerar, på fråga, om inkommen skrivelse SR-2019-15 från Mac-support om ATEA - Malmö stad Överfakturering och otillåten direktupphandling som behandlades på revisorskollegiets arbetsutskotts sammanträde 190212. Revisionskontoret har träffat upphandlingsenheten i ärendet.

Beslut

1. Revisorskollegiet lägger protokollen från revisorskollegiets sammanträde 2019-01-16 och från arbetsutskottets sammanträde 2019-02-12 till handlingarna.

Beslutsunderlag

- Protokoll KOLL 190116
- AU Protokoll 190212

§ 21 Anmälan om delegationsbeslut 2019

SR-2019-1

Sammanfattning

Enligt 6 kap 37 § kommunallagen kan en nämnd lämna över rätten att fatta beslut i vissa ärenden, så kallad delegering. Nämnden kan delegera till exempel till ett utskott, en ledamot eller tjänsteperson. De beslut som får delegeras finns med i nämndens delegationsordning. De beslut som fattas med stöd av delegation ska anmälas till nämnden och redovisas på nästa nämndsmöte.

Revisionsdirektören anmäler delegerade beslut om periodisering av kommunbidraget 2019.

Beslut

Revisorskollegiet godkänner redovisningen av delegerade beslut.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 190220 Anmälan om delegationsbeslut

§ 22 Revisorskollegiets reglemente

SR-2018-129

Sammanfattning

Med anledning av att en ny mandatperiod har påbörjats har en översyn genomförts av reglementet för Malmö stadsrevision. Utifrån det tidigare reglementet samt ett PM om underlag för revisionsreglemente från Sveriges kommuner landsting har ett förslag till nytt reglemente arbetats fram.

Revisionsdirektören redogör för ändringar och omflyttningar i förslaget till revisorskollegiets reglemente.

Beslut

- 1.Revisorskollegiet beslutar att föreslå kommunfullmäktige att revidera revisorskollegiets reglemente i enlighet med bifogat förslag.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 190220 Revisorskollegiets reglemente
- Gällande reglemente för revisorskollegiet
- PM Underlag revisionsreglemente 2018
- Reglemente för revisorskollegiet 190212

§ 23 Lekmannarevisorer och revisorer i de kommunala bolagen, stiftelser, kommunalförbund och finansiellt samordningsförbund verksamhetsår 2019-2022

SR-2018-131

Sammanfattning

Nominering av lekmannarevisorer och revisorer i Malmö stads bolag, stiftelser, kommunalförbund och finansiellt samordningsförbund verksamhetsår 2019-2022.

Beslut

- 1.Revisorskollegiet föreslår kommunfullmäktige besluta att utse lekmannarevisorer och revisorer för de kommunala bolagen, stiftelser, kommunalförbund och finansiellt samordningsförbund enligt förslag för verksamhetsår 2019-2022.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 190220 Lekmannarevisorer och revisorer i de kommunala bolagen, stiftelser, kommunalförbund och finansiellt samordningsförbund verksamhetsår 2019-2022
- Lekmannarevisorer och revisorer mandatperioden 2019-2022 KOLL 190220

§ 24 Rapportering från styrgrupperna och lekmannarevisorerna

Sammanfattning

Information från möten i styrgrupperna KS, TSM, SKOLA och OMSORG.

Information från lekmannarevisorerna i MKB Fastighets AB, Parkeringsövervakning i Malmö AB och Minc i Sverige AB.

Information 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 och finansiellt samordningsförbund.

§ 25 Protokoll över inspektion av kommunens överförmyndarverksamhet

SR-2019-14

Sammanfattning

Inkommet protokoll från Länsstyrelsen över inspektion av kommunens överförmyndarverksamhet.

Beslut

- 1.Revisorskollegiet godkänner informationen och lägger protokollet över inspektion av kommunens överförmyndarverksamhet till handlingarna.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 190220 Protokoll över inspektion av kommunens överförmyndarverksamhet
- Protokoll över inspektion av kommunens överförmyndarverksamhet

§ 26 Årlig uppföljning av arbetsmiljö och systemuppföljning av SAM

SR-2019-9

Sammanfattning

Revisionsdirektören informerar om samverkansgruppens uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) för 2018. Följande aktiviteter har genomförts under året:

- Fysisk skydds rond
- Organisatorisk och social skydds rond
- Medarbetarenkät
- Uppdaterat handlingsplanen för det systematiska arbetsmiljöarbetet
- Följt upp handlingsplanen för det systematiska arbetsmiljöarbetet
- Följt upp sjukfrånvaro och personalomsättning

Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner årlig uppföljning av revisionskontorets arbetsmiljö och systemuppföljning av SAM.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 190220 Årlig uppföljning av arbetsmiljön
- Uppföljning av arbetsmiljön
- Systemuppföljning av SAM

§ 27 Intern kontroll 2019

SR-2019-5

Sammanfattning

Per Nilsson och revisionsdirektören informerar om förslag till riskanalys och internkontrollplan för 2019.

Planen för internkontroll-arbetet inom revisorskollegiet beskriver åtgärder och granskningar som bedömts vara ändamålsenliga i förhållande till genomförd riskanalys. Under 2019 kommer följande granskningar enligt internkontrollplanen att genomföras:

- Räkenskapsrevision - kvalité (granskningen upphandlas)
- Revisionsprojekt - kvalité (granskas inom Starevs kvalitetsnätverk)
- Revisionsprojekt - tidplaner
- Attestreglemente/attestförteckning
- Inventarieförteckning
- Löneskuld (kommungemensam granskning)
- Bristande serviceskyldighet (kommungemensam granskning)

Beslut

- 1.Revisorskollegiet godkänner riskanalys samt internkontrollplan 2019.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 190220 Intern kontroll 2019
- Riskanalys 2019 (Revisorskollegiet)
- Internkontrollplan 2019 (Revisorskollegiet)

§ 28 Revisorskollegiets årsanalys 2018

SR-2019-10

Sammanfattning

Revisionsdirektören informerar om revisorskollegiets årsanalys 2018 som är inrapporterad i Stratsys. Revisorskollegiet redovisar ett överskott på 1353 tkr för år 2018. Överskottet beror främst på ökade intäkter med anledning av ändrade rutiner för fakturering av lekmanrevision. Hög personalomsättning och flera föräldralediga på revisionskontoret har medfört att konsulter har upphandlats för bokslutsgranskning och fördjupade granskningar.

Revisionsdirektören går igenom samtliga nämndsmål och åtaganden under kommunfullmäktiges målområde 9 - En stad med bra arbetsvillkor. Samtliga mål är uppfyllda förutom målet att erbjuda tillsvidareanställning på heltid. Detta beror på att revisionskontoret har anställt en administrativ assistent på heltid under 1 år. Denna befattning har utvärderats och en tillsvidaretjänst på heltid kommer att rekryteras.

Beslut

- 1.Revisorskollegiet godkänner årsanalys 2018.
- 2.Revisorskollegiet skickar årsanalysen till kommunfullmäktiges presidium och kommunstyrelsen.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktiges presidium
Kommunstyrelsen

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 190220 Revisorskollegiets årsanalys 2018
- Revisorskollegiets årsanalys 2018 KOLL 190220
- Resultaträkning fv 003
- Balansräkning fv 003

§ 29 Anmälan om inkomna, upprättade och avgående skrivelser

SR-2019-24

Sammanfattning

Anmälan av inkomna, upprättade och avgående skrivelser till revisorskollegiets sammanträde 190220.

Beslut

- 1.Revisorskollegiet godkänner redovisningen av inkomna, upprättade och avgående handlingar.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 190220 Anmälan om inkomna och avgående skrivelser
- SR-2019-16 Överernskommelse och valteknisk samverkan S, L och MP
- SR-2019-16 Överernskommelse och valteknisk samverkan M och C
- SR-2019-18 Fastställande av nämndsorganisation samt antalet ledamöter och ersättare i nämnderna
- SR-2019-19 Ändring av kommunens arvodesregler
- SR-2019-20 Valförslag och avsägelser
- SR-2019-21 Revidering av förslag till budget 2019 med plan för åren 2020-2021
- SR-2019-21 G-KS AU 181210 Revidering av förslag till budget 2019 med plan för åren 2020-2021
- SR-2019-22 G-Tjänsteskrivelse KSAU 181126 Tidplan för budget och uppföljning under år 2019
- SR-2019-22 Tidplan för budget och uppföljning under år 2019

§ 30 Revisionsdirektören informerar

Sammanfattning

Revisionsdirektören informerar om

- Arbetsfördelning inom revisionskontoret
Beslutad arbetsfördelning inom revisionskontoret med en ansvarig sakkunnig revisor per nämnd och bolag.
- Hantering av inkomna handlingar
Inkommen allmän handling via epost till revisorskollegiets ledamöters malmo.se adresser ska skickas vidare till nämndsekreteraren för diarieföring.
- Kommunikation på sociala medier
Viktigt att tänka på vad man som förtroendevald skriver på sociala medier.
- Ansvarsförsäkring för lekmannarevisorer
Försäkringen omfattar samtliga anställda och förtroendevalda samt lekmannarevisorer.
- Förmåner
Revisorskollegiets ledamöter har eget ansvar att anmäla förmåner till nämndsekreteraren för HR-rapportering
- Netpublicator
Möte med projektledaren för utlämnande av nya läsplattor till förtroendevalda. Återkommer med besked om revisorskollegiets användning av programmet Netpublicator för styrgruppsmöten.
- Projektplaner för godkännande i styrgrupperna i maj/juni
Granskningsprojektet Arbetsmiljö i revisionsplanen kommer att inriktas mot granskning av Hot och våld.
- Ny missivmall och rapportmall för fördjupad granskning
Revisionsdirektören har fått i uppdrag att ta fram en ny missivmall för fördjupad granskning. Uppföljning av fördjupade granskningar redovisas i respektive nämnds årsrapport.

Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner informationen.