



## Protokoll

Sammanträdestid	2019-06-17 kl. 14:30-16:50
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) Sara Ahlqvist (C) (Revisor) §§62-65, §§67-74 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) Hanna Elisson (assistent) Sofia Blixtberg (sakkunnig revisor) §§62-67 Linda Gustavsson (sakkunnig revisor) §§62-68 Lina Burström Bennehult (sakkunnig revisor) §§62-66 Fia Lindher (sakkunnig revisor) §§62-68 Fredrik Edler (sakkunnig revisor) §70 Erik Mogård (sakkunnig revisor) §70 Richard Magnusson (sakkunnig revisor) §§70-72
Utses att justera	Per Lilja (M)
Justeringen	2019-06-18
Protokollet omfattar	§§62-74

### Underskrifter

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

## ÄRENDELISTA

- §62 Upprop och val av justerare samt tid för justering
- §63 Fastställande av dagens föredragningslista
- §64 Revisorskollegiets och arbetsutskottets protokoll 2019
- §65 Kulturstrategin
- §66 Utbildning för nyanlända elever i grundskolan
- §67 Missbruks- och beroendevård
- §68 Rapport 2019 om gynnande beslut enligt SoL och LSS som inte har verkställts inom tre månader
- §69 Rapportering från styrgrupper och lekmanrevisorer
- §70 Upphandling revisionstjänster 2019-2022
- §71 Upphandling granskning av upphandlingar och inköp
- §72 Upphandling granskning av fastighetsnära underhåll och lägenhetsunderhåll MKB Fastighets AB
- §73 Anmälan om inkomna, upprättade och avgående skrivelser
- §74 Revisionsdirektören informerar

## **§ 62 Upprop och val av justerare samt tid för justering**

### **Beslut**

1. Revisorskollegiet utser Per Lilja (M) att justera protokollet den 18 juni klockan 11.00.

## **§ 63 Fastställande av dagens föredragningslista**

### **Beslut**

1. Revisorskollegiet fastställer föredragningslistan.

## **§ 64 Revisorskollegiets och arbetsutskottets protokoll 2019**

**SR-2019-7**

### **Sammanfattning**

Föregående protokoll från revisorskollegiets och revisorskollegiets arbetsutskotts sammanträden.

### **Beslut**

1. Revisorskollegiet lägger protokollen från revisorskollegiets sammanträde 2019-05-20 och från arbetsutskottets sammanträde 2019-06-10 till handlingarna.

### **Beslutsunderlag**

- Protokoll KOLL 190520 med underskrifter
- AU Protokoll 190610 med underskrifter

## § 65 Kulturstrategin

SR-2019-68

### Sammanfattning

Sofia Blixberg redogör för stadsrevisionens rapport avseende Malmö stads arbete med kulturstrategin. Malmö stadsrevision har granskat om kommunstyrelsen och kulturnämnden har en ändamålsenlig styrning och uppföljning av kulturstrategin samt om kommunstyrelsen och nämnderna har en tillräcklig måluppfyllelse när det gäller kulturmålen i kulturstrategin.

Den sammanfattande bedömningen är att kommunstyrelsen och kulturnämnden inte har en ändamålsenlig styrning och uppföljning av kulturstrategin.

Kommunstyrelsen och nämndernas måluppfyllelse när det gäller kulturmålen i kulturstrategin bedöms hittills inte som tillräcklig utifrån de underlag som fanns tillgängliga vid granskningstillfället.

### Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner rapporten och missivet.
2. Revisorskollegiet översänder rapporten och missivet till kulturnämnden för yttrande senast 2019-10-31. 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 översänder rapporten och missivet till kommunstyrelsen för yttrande senast 2019-12-31. 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.
4. Revisorskollegiet översänder rapporten för kännedom till kommunfullmäktige och övriga nämnder och helägda bolag i Malmö stad.

### Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen  
Kulturnämnden

Kommunfullmäktige för kännedom  
Övriga nämnder och helägda bolag i Malmö stad för kännedom

### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 190617 Kulturstrategin
- MISSIV KOLL 190617 Kulturstrategin
- RAPP KOLL 190617 Kulturstrategin

## § 66 Utbildning för nyanlända elever i grundskolan

SR-2019-34

### Sammanfattning

Lina Burström Bennehult redogör för stadsrevisionens rapport avseende utbildning för nyanlända elever i grundskolan.

Den sammanfattande bedömningen är att utbildningen för nyanlända elever bedrivs på ett inte helt ändamålsenligt och lagenligt sätt. Vidare är bedömningen att grundskolenämnden följer upp, analyserar och vidtar åtgärder vid behov gällande utbildningen för nyanlända elever, men att det finns viktiga utvecklingsområden.

### Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner, efter mindre justering, rapporten och missivet.
2. Revisorskollegiet översänder rapporten och missivet till grundskolenämnden för yttrande senast 2019-10-31. 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 grundskolenämnden ska inkomma med ett uppföljande yttrande senast 2020-08-31. Av yttrandet ska framgå vilka åtgärder nämnden har vidtagit och redogöra för vilken effekt dessa haft i verksamheten.
4. Revisorskollegiet översänder rapporten och missivet till kommunfullmäktige för kännedom.

### Beslutet skickas till

Grundskolenämnden

Kommunfullmäktige för kännedom

### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 190617 Utbildning för nyanlända elever i grundskolan
- RAPP KOLL 190617 Utbildning för nyanlända elever i grundskolan
- MISSIV KOLL 190617 Utbildning för nyanlända elever i grundskolan

## § 67 Missbruks- och beroendevård

SR-2019-32

### Sammanfattning

Linda Gustavsson och Fia Lindher redogör för stadsrevisionens rapport avseende missbruks- och beroendevården för vuxna inom arbetsmarknads- och socialnämnden.

Den sammanvägda bedömningen är att arbetsmarknads- och socialnämndens missbruks- och beroendevård för vuxna inte är helt ändamålsenlig.

### Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner rapporten och missivet.
2. Revisorskollegiet översänder rapporten och missivet till arbetsmarknads- och socialnämnden för yttrande senast 2019-10-31. 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 arbetsmarknads- och socialnämnden ska inkomma med ett uppföljande yttrande senast 2020-10-31. Av yttrandet ska framgå vilka åtgärder nämnden har vidtagit och redogöra för vilken effekt dessa haft i verksamheten.
4. Revisorskollegiet översänder rapporten och missivet för kännedom till kommunfullmäktige, funktionsstödsnämnden och hälsa-, vård-, och omsorgsnämnden.

### Beslutet skickas till

Arbetsmarknads- och socialnämnden

Kommunfullmäktige, funktionsstödsnämnden och hälsa-, vård- och omsorgsnämnden för kännedom

### Beslutsunderlag

- RAPP KOLL 190617 MISSBRUKS- OCH BEROENDEVÅRD
- MISSIV KOLL 190617 MISSBRUKS- OCH BEROENDEVÅRD
- G-Tjänsteskrivelse KOLL 190617 Missbruks- och beroendevård



## **§ 68 Rapport 2019 om gynnande beslut enligt SoL och LSS som inte har verkställts inom tre månader**

**SR-2018-125**

### **Sammanfattning**

Föreligger rapporter från funktionsstödsnämnden, hälsa- vård- och omsorgsnämnden samt arbetsmarknads- och socialnämnden gällande gynnande beslut enligt 4 kap 1 § SoL och enligt 9 § LSS som inte har verkställts inom tre månader.

### **Beslut**

1. Revisorskollegiet lägger funktionsstödsnämndens, hälsa- vård- och omsorgsnämndens samt arbetsmarknads- och socialnämndens statistikrapporter kvartal 1 2019 till handlingarna.
2. Styrgruppen OMSORG bjuder in ansvariga från funktionsstödsförvaltningen, hälsa-, vård- och omsorgsförvaltningen samt arbetsmarknads- och socialförvaltningen till ett särskilt styrgruppsmöte för att diskutera hanteringen av ej verkställda beslut.

### **Beslutsunderlag**

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 190617 Rapport 2019 om gynnande beslut enligt SoL och LSS som inte har verkställts
- Funktionsstödsnämnden - Redovisning av gynnande beslut enligt LSS som inte har verkställts kvartal 1 2019
- Funktionsstödsnämnden - Redovisning av gynnande beslut enligt SoL som inte har verkställts inom tre månader gällande kvartal 1 2019
- HVON - redovisning av gynnande beslut enligt SoL som inte har verkställts kvartal 1 2019
- ASN - Redovisning av gynnande beslut enligt SoL som inte har verkställts kvartal 1 2019

## **§ 69 Rapportering från styrgrupper och lekmannarevisorer**

### **Sammanfattning**

Informeras från möten i styrgrupperna SKOLA och OMSORG.

Informeras från lekmannarevisorerna i Sydvatten AB.

Informeras från revisorerna i kommunalförbundet VA Syd.

Informeras från revisorskollegiets presidiums möte med kommunfullmäktiges presidium som behandlade revisorskollegiets budgetskrivelse 2020 och revisionsplan 2019.

Informeras från Starevs årsmöteskonferens i Stockholm.

### **Beslut**

1. Revisorskollegiet godkänner informationen från styrgrupperna.
2. Revisorskollegiet godkänner informationen från lekmannarevisorerna i de kommunala bolagen.
3. Revisorskollegiet godkänner informationen från revisorerna kommunalförbund.
4. Revisorskollegiet godkänner informationen från revisorskollegiets presidium.
5. Revisorskollegiet godkänner informationen från Starevs årsmöteskonferens.

## § 70 Upphandling revisionstjänster 2019-2022

SR-2019-53

### Sammanfattning

Fredrik Edler och Erik Mogård informerar om revisionskontorets underlag och bilagor avseende upphandling av revisionstjänster 2019-2022. Revisionsuppdraget består i att, både självständigt och som biträde till revisionskontoret, genomföra räkenskapsrevision och verksamhetsrevision i Malmö stad.

### Beslut

- 1.Revisorskollegiet godkänner förfrågningsunderlaget och bilagorna.
- 2.Revisorskollegiet uppdrar åt arbetsutskottet att genomföra upphandlingen.

### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 190617 Upphandling revisionstjänster 2019-2022
- FÖRFRÅGAN anbud Revisionstjänster 2019-2022 2019
- Bilaga 1 - Anbudsbrev
- Bilaga 2 - Intyg
- Bilaga 3 - Prisformulär
- Bilaga 4 - Utvärdering

## § 71 Upphandling granskning av upphandlingar och inköp

SR-2019-78

### Sammanfattning

Revisionsdirektören informerar om upphandlingen avseende granskning av upphandlingar och inköp inom tekniska nämnden och servicenämnden i enlighet med revisionsplan 2019.

Syftet med granskningen är att bedöma om inköp har direktupphandlats enligt gällande regelverk eller avropats gentemot aktuella ramavtal samt om nämndernas interna kontroll härav är tillräcklig. Syftet är även att bedöma om nämnderna bedriver ett tillräckligt och dokumenterat arbete för att förebygga och upptäcka oegentligheter i inköpsprocessen.

Syftet besvaras med hjälp av följande revisionsfrågor:

- Följer nämnderna lagen om offentlig upphandling och Malmö stads styrdokument vid inköp och direktupphandling?
- Bedrivs det ett tillräckligt och dokumenterat arbete för att förebygga och upptäcka oegentligheter i inköpsprocessen?

### Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner upprättad anbudsfrågan inklusive avtal avseende granskning av upphandlingar och inköp.
2. Revisorskollegiet uppdrar åt arbetsutskottet att genomföra upphandlingen

### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 190617 Upphandling granskning av upphandlingar och inköp
- Anbudsfrågan KOLL 190617 - Upphandlingar och inköp
- Avtal KOLL 190617 - Granskning av upphandlingar och inköp

## **§ 72 Upphandling granskning av fastighetsnära underhåll och lägenhetsunderhåll MKB Fastighets AB**

**SR-2019-76**

### **Sammanfattning**

Richard Magnusson och lekmannarevisorerna i MKB Fastighets AB anmäler en upphandling gällande granskning av MKB Fastighets ABs fastighetsnära underhåll och lägenhetsunderhåll i enlighet med revisionsplan 2019.

Syftet med granskningen är att bedöma om MKB Fastighets ABs bolagsstyrelse har en tillräcklig styrning och kontroll av fastighetsnära underhåll och lägenhetsunderhåll.

### **Beslut**

1. Revisorskollegiet godkänner informationen avseende upphandling av granskning av MKB Fastighets ABs fastighetsnära underhåll och lägenhetsunderhåll.

### **Beslutsunderlag**

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 190617 Upphandling granskning fastighetsnära underhåll och lägenhetsunderhåll MKB Fastighets AB
- Anbudsförfrågan MKB Fastighetsnära underhåll och lägenhetsunderhåll

## § 73 Anmälan om inkomna, upprättade och avgående skrivelser

**SR-2019-24**

### **Sammanfattning**

Revisionsdirektören anmäler inkomna, upprättade och avgående skrivelser till revisorskollegiet.

### **Beslut**

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

### **Beslutsunderlag**

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 190617 Anmälan om inkomna, upprättade och avgående skrivelser
- SR-2019-71 Arkivtillsynens årsrapport 2018+
- SR-2019-72 Förfrågan från Shanghai Municipal Audit Bureau
- SR-2019-73 Bilaga 1 Sammanställning självskattningar intern kontroll 2018(1508193) (0)(1607748) (0)\_TMP
- SR-2019-73 §92 Uppföljning av intern kontroll 2018
- SR-2019-73 G-Tjänsteskrivelse KSAU 190225 Uppföljning av intern kontroll 2018
- SR-2019-74 §89 Årsredovisning 2018 Malmö stad, jämte revisionsberättelse
- SR-2019-74 Årsredovisning 2018 Malmö stad - korrigerad till kommunfullmäktige
- SR-2019-81 Beslut KF 190425 Regler och riktlinjer för Malmö stads stöd till idéburen sektor
- SR-2018-129 G-Tjänsteskrivelse KSAU 190325 Revidering av revisorskollegiets reglemente

## § 74 Revisionsdirektören informerar

SR-2019-47

### Sammanfattning

- Revisionsdirektören informerar om
- Ekonomisk prognos Malmö stad
- Revisionsplan 2019
- Riskanalys 2020
- Planeringskonferensen den 7-8 november 2019
- Studiedagen den 10 september 2019
- Cecilia Lind (S) flyttar från kommunen och lämnar sina revisionsuppdrag i Malmö stad

### Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner informationen.

### Beslutsunderlag

- Presentation Revisionsdirektören informerar KOLL 190617