



## Protokoll

Sammanträdestid	2019-10-21 kl. 14:30-16:30
Plats	Triangeln 1-2
Beslutande ledamöter	Kent Andersson (S) (Ordförande) Per Lilja (M) (Vice ordförande) Pia Landgren (S) (Revisor) Claes Forsberg Carlsson (S) (Revisor) §§99-106 Marie Granlund (S) (Revisor) Göran Hellberg (V) (Revisor) Sara Ahlqvist (C) (Revisor) §§94-97, §§99-106 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) Richard Magnusson (sakkunnig revisor) §98 Helena Hafstrand (sakkunnig revisor) §98 Fredrik Edler (sakkunnig revisor) §101 Sofia Blixtberg (sakkunnig revisor) §99
Utses att justera	Per Lilja (M)
Justeringen	2019-10-23
Protokollet omfattar	§§94-106

### Underskrifter

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

## ÄRENDELISTA

- §94 Upprop och val av justerare samt tid för justering
- §95 Fastställande av dagens föredragningslista
- §96 Revisorskollegiets och arbetsutskottets protokoll 2019
- §97 Anmälan om delegationsbeslut 2019
- §98 Verifikationsgranskning 2019
- §99 Förstudie - Miljönämndens bostadstillsyn
- §100 Rapportering från styrgrupper och lekmannarevisorer
- §101 Revisorernas bedömning av delårsrapport 2019
- §102 Sammanträdesdagar 2020
- §103 Anmälan om inkomna, upprättade och avgående skrivelser
- §104 Remiss om kemikaliekriterier för nyproduktion av lokaler och utemiljöer för barn och unga.
- §105 Remiss Förslag till organisation och styrning av Malmö stads lokalförsörjning
- §106 Revisionsdirektören informerar

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

### **Beslut**

1. Revisorskollegiet utser Per Lilja (M) att justera protokollet den 23 oktober klockan 08.45.

**§ 95 Fastställande av dagens föredragningslista****Beslut**

1. Revisorskollegiet fastställer föredragningslistan.

## **§ 96 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 2019-09-24 och från arbetsutskottets sammanträde 2019-10-14 till handlingarna.

### **Beslutsunderlag**

- Protokoll KOLL 190924
- Protokoll AU 191014

## § 97 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. 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 delegerat beslut om anställning av Tess Jensen som revisor på revisionskontoret 2020-01-01.

Revisionsdirektören informerar om att Fia Lindher slutar sin anställning 2020-01-01 och kommer att arbeta som ekonomichef på Malmö kommuns Parkerings AB.

### Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner redovisningen av delegerade beslut.

### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 191021 Anmälan om delegationsbeslut 2019

## § 98 Verifikationsgranskning 2019

SR-2019-63

### Sammanfattning

Helena Hafstrand och Richard Magnusson redogör för stadsrevisionens rapport avseende verifikationsgranskning. Granskningen avser hantering av inventarier och redovisning av dessa inom grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden samt tekniska nämnden.

Den sammanfattande bedömningen är att grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden samt tekniska nämnden dels säkerställer att räkenskaperna beträffande inventarier i allt väsentligt är rättvisande, dels i huvudsak säkerställer en tillräcklig intern kontroll avseende inventarier. Den interna kontrollen som rör riktlinjer och rutiner kring inventarier bedöms vara tillräcklig, med reservation för att nämnderna har att genomföra åtgärder rörande avtalshantering som följd av Malmö stads arbete med intern kontroll.

### Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner rapporten och missivet.
2. Revisorskollegiet översänder rapporten och missivet till grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden samt tekniska nämnden för yttrande senast 2020-01-10. Yttrandet ska ge svar på vilka åtgärder grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden samt tekniska nämnden avser att vidta med anledning av de iakttagelser, avvikelser och bedömningar som redovisas i rapporten. Det ska även framgå när åtgärderna senast ska vara genomförda.
3. Revisorskollegiet översänder rapporten och missivet för kännedom till kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

### Beslutet skickas till

Grundskolenämnden

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Tekniska nämnden

För kännedom till:

Kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen

### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 191021 Verifikationsgranskning 2019
- RAPP KOLL 191021 Verifikationsgranskning 2019
- MISSIV KOLL 191021 Verifikationsgranskning 2019

## § 99 Förstudie - Miljönämndens bostadstillsyn

SR-2019-129

### Sammanfattning

Sofia Blixberg redogör för förstudien avseende bostadstillsynen inom miljönämnden. Syftet med förstudien har varit att inhämta information om bostadstillsynen inom miljönämnden.

Genomförd förstudie visar inte på ett behov av att genomföra en fördjupad granskning av bostadstillsynen inom miljönämnden under år 2020. Förstudien har dock identifierat några frågor som revisionen fortsätter att följa inom ramen för den grundläggande granskningen av miljönämnden:

- Tillsyn av radon i bostäder
- Arbetsmiljön inom bostadstillsynen
- Finansieringen av Tryggare Malmö
- Utrymmet för den uppsökande bostadstillsynen

### Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner förstudien och missivet.
2. Revisorskollegiet översänder förstudien och missivet för kännedom till miljönämnden och kommunstyrelsen.

### Beslutet skickas till

För kännedom till:

Miljönämnden

Kommunstyrelsen

### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 191021 Förstudie Miljönämndens bostadstillsyn
- RAPP KOLL 191021 FÖRSTUDIE Miljönämndens bostadstillsyn
- MISSIV KOLL 191021 FÖRSTUDIE Miljönämndens bostadstillsyn



## § 100 Rapportering från styrgrupper och lekmannarevisorer

### Sammanfattning

Informeras från styrgruppernas förmöten inför höstmöten med samtliga nämnder och styrelse.

Styrgrupp OMSORG avrapporterar från mötet med funktionsstödsförvaltningen, hälsa-, vård och omsorgsförvaltningen samt arbetsmarknads och socialförvaltningen avseende hanteringen av ej verkställda beslut.

Informeras från lekmannarevisorerna i Boplats Syd AB, Malmö Leasing AB, Minc i Sverige AB, Malmö Stadsteater AB, Malmö Live konserthus AB, Skånes Dansteater AB och Medeon AB.

Informeras från revisorerna i kommunalförbundet Räddningstjänsten Syd, stiftelsen Malmö Sommargårdar, stiftelsen Södertorpsgården och stiftelsen Malmö Symfoniorkester.

### 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.

### Beslutsunderlag

- Styrgrupp OMSORG - möte angående ej verkställa beslut 191008

## § 101 Revisorernas bedömning av delårsrapport 2019

SR-2019-127

### Sammanfattning

Fredrik Edler informerar om granskning av Malmö stads delårsrapport 2019. Revisorerna har översiktligt granskat delårsrapportens innehåll, god ekonomisk hushållning, redovisningsprinciper, drift- och investeringsredovisning, balanskrav, verksamhetsmål och finansiellt mål.

Revisorernas bedömning är att resultatet i delårsrapporten är förenligt med det finansiella mål som fullmäktige har beslutat om.

Revisorerna bedömer att resultatet enligt delårsrapporten inte är fullt ut förenligt med de mål för verksamheten fullmäktige beslutat om. Revisorerna är, i likhet med föregående år, kritiska till att målen inte kommer att uppfyllas.

### Beslut

1. Revisorskollegiet överlämnar revisorernas bedömning av delårsrapport 2019 och revisionsrapport delårsrapport 2019 Malmö stad till kommunfullmäktige.

### Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 191021 Revisorernas bedömning av delårsrapport 2019
- REVRAPP MALMÖ STAD DELÅR 2019
- REV BEDÖMN KOLL 191021 Revisorernas bedömning Dr 2019
- Delårsrapport 2019 Malmö stad
- Bilaga till Delårsrapport 2019 - Träffbildsanalys kommunfullmäktigemålen

## § 102 Sammanträdesdagar 2020

SR-2019-113

### Sammanfattning

Föreligger förslag på sammanträdesdagar för revisorskollegiet och revisorskollegiets arbetsutskott 2020, revisorskollegiets studiedag och planeringskonferens 2020 samt gemensam förmötesdag för lekmannarevisorerna inför höstmöten med de helägda bolagen 2020.

Revisionsdirektören informerar om att slutrevisionsmöten i de kommunala bolagen, stiftelser och kommunalförbund ska vara genomförda innan revisorskollegiets slutrevisionsmöte den 16 april 2020.

### Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner revisorskollegiets sammanträdesdagar 200129, 200219, 200325, 200416, 200527, 200616, 200826, 200923, 201021, 201124 och 201216.
2. Revisorskollegiets godkänner revisorskollegiets arbetsutskotts sammanträdesdagar 200124, 200214, 200320, 200409, 200520, 200610, 200821, 200921, 201014, 201120 och 201211.
3. Revisorskollegiet godkänner revisorskollegiets studiedag 200908.
4. Revisorskollegiet godkänner revisorskollegiets planeringskonferens 201118 - 201119.
5. Revisorskollegiet godkänner gemensam förmötesdag för lekmannarevisorerna 201009 inför höstmöten med de helägda bolagen.

### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 191021 Sammanträdesdagar 2020
- Sammanträdesdagar 2020 KOLL 191021 FÖRSLAG
- Sammanställning sammanträdesdagar 2020 KOLL 191021 FÖRSLAG

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

**SR-2019-24**

### **Sammanfattning**

Revisionsdirektören anmäler inkomna, upprättade och avgående skrivelser till revisorskollegiet.

### **Beslut**

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

### **Beslutsunderlag**

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 191021 Anmälan om inkomna, upprättade och avgående skrivelser
- SR-2019-117 Årsrapport 2018 Utvecklingsplan för arbetet med barnets rättigheter i Malmö stad
- SR-2019-117 Protokollsutdrag KF 190905 §174 med särskilt yttrande från (M+C), (SD) och (V)
- SR-2019-118 Årsrapport 2018 - Strategisk utvecklingsplan för arbetet mot diskriminering i Malmö stad
- SR-2019-118 Bilaga Årsrapport 2018 Antidiskriminering - Malmö stads arbete för lika rättigheter och möjligheter
- SR-2019-118 Protokollsutdrag KF 190905 §173 med särskilt yttrande från (M+C) och (SD)
- SR-2019-119 G-Tjänsteskrivelse KSAU 190805 Policy för marksanering
- SR-2019-119 Protokollsutdrag KF 190905 § 172 med särskilt yttrande från (M+C) och (SD)
- SR-2019-121 Protokollsutdrag KS 190911 §211 med Reservation (MP)

## § 104 Remiss om kemikaliekriterier för nyproduktion av lokaler och utemiljöer för barn och unga.

SR-2019-114

### Sammanfattning

Inkommen remiss från miljönämnden om kemikaliekriterier för nyproduktion av lokaler och utemiljöer för barn och unga. Ärendenummer MN-2017-3316.

### Beslut

1. Revisorskollegiet avstår från att yttra sig över remissen om kemikaliekriterier för nyproduktion av lokaler och utemiljöer för barn och unga.

### Beslutet skickas till

Miljönämnden

Kopia till handläggare Izabella Arwidsson på miljöförvaltningen

### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 191021 Remiss om kemikaliekriterier för nyproduktion av lokaler och utemiljöer för barn och unga
- Följebrev remiss från miljönämnden om kemikaliekriterier för nyproduktion av lokaler och utemiljöer för barn och unga
- Remiss från miljönämnden om kemikaliekriterier för nyproduktion av lokaler och utemiljöer för barn och unga
- Protokollsutdrag Miljönämnden 190827 avseende remiss från miljönämnden om kemikaliekriterier för nyproduktion av lokaler och utemiljöer för barn och unga.
- Sändlista för remiss från miljönämnden om kemikaliekriterier för nyproduktion av lokaler och utemiljöer för barn och unga

## § 105 Remiss Förslag till organisation och styrning av Malmö stads lokalförsörjning

SR-2019-124

### Sammanfattning

Inkommen remiss från kommunstyrelsen gällande förslag till organisation och styrning av Malmö stads lokalförsörjning. Ärendenummer STK-2019-1146.

### Beslut

1. Revisorskollegiet avstår från att yttra sig över remissen ”Förslag till organisation och styrning av Malmö stads lokalförsörjning”.

### Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Kopia till handläggare Lisa Möller på stadskontoret

### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 191021 Remiss - Förslag till organisation och styrning av Malmö stads lokalförsörjning
- Följebrev Remissförslag till organisation och styrning av Malmö stads lokalförsörjning
- Remissförslag till organisation och styrning av Malmö stads lokalförsörjning
- Tjänsteskrivelse KSAU 190930 Remissförslag till organisation och styrning av Malmö stads lokalförsörjning
- Protokollsutdrag KSAU §536 190930 förslag till organisation och styrning av Malmö stads lokalförsörjning

## § 106 Revisionsdirektören informerar

SR-2019-47

### Sammanfattning

Revisionsdirektören informerar om

- Revisionsplan 2019  
Projektstatus för samtliga fördjupade granskningar i revisionsplanen är att samtliga projekt följer upprättade projektplaner.
- Upphandling av ramavtal gällande
  - Räkenskapsrevision: 1 leverantör (PwC)
  - Verksamhetsrevision: 3 leverantörer (PwC, EY, KPMG). Förnyad konkurrensutsättning för varje projekt.
- Riskanalys  
Revisionskontoret har tagit fram ett första underlag med förslag på 20 granskningsområden 2020. Revisorerna har möjlighet att komplettera revisionskontorets underlag med fler granskningsområden senast den 24 oktober. Revisionskontorets underlag tillsammans med revisorernas komplettering kommer att behandlas på planeringskonferensen den 7-8 november.
- Planeringskonferens  
Programmet för revisorskollegiets planeringskonferens presenteras och delas ut.
- Revisorskollegiet besöker nämnder  
Förslag på datum och tider presenteras för revisorskollegiets besök hos nämnder.
- IT-utbildning till revisorskollegiet  
Utbildningen föreslås genomföras den 27 november klockan 13.30-14.30. Utbildningen kommer att fokusera på funktioner i Meetings och Word. Tid kommer också att avsättas för övriga frågor och synpunkter gällande läsplattorna.
- Nya chefer  
Maria Frej, musikchef vid Tivoli i Köpenhamn, blir ny VD och konserthuschef för Malmö Live.

### Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner informationen.

### Beslutsunderlag

- Presentation Revisionsdirektörn informerar KOLL 191021