



## Protokoll

Sammanträdestid	2023-01-23 kl 14:00-15:45
Plats	Stadshusets konferenscenter, rum Möllevången 3-4
Utses att justera	Åke Christiansson (M)
Justeringen	2023-01-27
Protokollet omfattar	§§1-23

<b>Underskrifter</b>	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)

Anneli Philipson (V)

Jan Danielsson (SD)

Mats Planell (SD)

Ann Karin Gillberg (MP)

Rune Andersson (L)

**Ej tjänstgörande ersättare****Övriga närvarande**

Ann-Mari Ek (Revisionsdirektör)

Christin Menander (Nämndsekreterare)

Jonatan Berg (Sakkunnig) §§13-14

## ÄRENDELISTA

- §1 Upprop och val av justerare samt tid för justering
- §2 Fastställande av dagens föredragningslista
- §3 Revisorskollegiets och arbetsutskottets protokoll 2022
- §4 Arbetsordning för revisorskollegiet mandatperioden 2023-2026
- §5 Revisorskollegiets delegationsordning
- §6 Revisorskollegiets arbetsutskott
- §7 Arbetsordning för revisorskollegiets arbetsutskott mandatperioden 2023-2026
- §8 Revisorskollegiets styrgrupper mandatperioden 2023-2026
- §9 Lekmannarevisorer och revisorer i de kommunala bolagen, stiftelser, kommunalförbund, finansiellt samordningsförbund och ideell förening för verksamhetsår 2023-2026
- §10 Sammanträdesdagar 2023
- §11 Anmälan om delegationsbeslut 2023
- §12 Fördelning av arbetsmiljöuppgifter inklusive brandskyddsansvar till revisionsdirektör
- §13 Intern kontroll 2022
- §14 Intern kontroll 2023
- §15 Revisionsplan 2023
- §16 Revisorskollegiets nämndsbudget 2023
- §17 Attestförteckning med tillämpningsanvisningar för revisorskollegiet från 2023
- §18 Revisorskollegiets upphandlingsplan 2023-2024
- §19 Malmö stadsrevisions representant i Starev
- §20 Anmälan till SKR:s utbildning i God revisionsred 2023
- §21 Stadskontorets utbildningsinsatser för förtroendevalda i revisorskollegiet
- §22 Anmälan om inkomna, upprättade och avgående skrivelser 2023
- §23 Revisionsdirektören informerar 2023

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

### **Beslut**

1. Revisorskollegiet utser Åke Christiansson (M) att justera protokollet den 27 januari 2023 klockan 09.00.

## **§ 2 Fastställande av dagens föredragningslista**

### **Beslut**

1. Revisorskollegiet fastställer föredragningslistan.

## § 3 Revisorskollegiets och arbetsutskottets protokoll 2022

### SR-2022-8

#### Sammanfattning

Föregående protokoll från revisorskollegiets sammanträde 2022-12-19.

#### Beslut

1. Revisorskollegiet lägger protokollet från revisorskollegiets sammanträde 2022-12-19 till handlingarna.

#### Beslutsunderlag

- Protokoll KOLL 221219

**§ 4 Arbetsordning för revisorskollegiet mandatperioden 2023-2026**  
**SR-2023-22**

### **Sammanfattning**

Revisorernas verksamhet regleras i lag och i det av kommunfullmäktige beslutade reglementet för revisorskollegiet. Utöver det som föreskrivs om revisorerna i lag eller annan författning samt reglementet gäller denna arbetsordning. Verksamheten regleras även i SKR:s skrift "God revisionsd".

För att revisorernas slutsatser och rekommendationer ska uppfattas trovärdiga av allmänheten, kommunfullmäktige och de granskade måste revisorerna vara objektiva och självständiga i sitt uppdrag. Det innebär att ingen revisor arbetar partipolitiskt i revisorsuppdraget.

Enligt god revisionsd i kommunal verksamhet utarbetar revisorerna effektiva och tydliga arbetsformer som dokumenteras i en arbetsordning för det löpande arbetet. Arbetsordningen behandlar revisorskollegiets inre arbetsformer och förhållningssätt och är således ett komplement till reglementet och den årliga revisionsplanen.

Arbetsordningen revideras vid varje ny mandatperiod eller vid behov.

### **Beslut**

1. Revisorskollegiet antar Arbetsordning för revisorskollegiet mandatperioden 2023-2026.

### **Beslutsunderlag**

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 230123 Arbetsordning för revisorskollegiet mandatperioden 2023-2026
- Revisorskollegiets arbetsordning KOLL 230123

## § 5 Revisorskollegiets delegationsordning

### SR-2023-23

#### Sammanfattning

Syftet med delegation är att avlasta revisorskollegiet från visst beslutsfattande och att genom delegering av beslutsrätt effektiviseras den kommunala förvaltningen.

Delegering innebär att beslutanderätt överförs från revisorskollegiet till ett utskott, en ledamot, ersättare eller en anställd som är underställda revisorskollegiet. Rätten att delegera beslut regleras dels i kommunallagen, KL (2017:725), dels i speciallagstiftning.

Revisorskollegiets delegationsordning revideras vid varje ny mandatperiod eller vid behov.

#### Beslut

1. Revisorskollegiet antar Revisorskollegiets delegationsordning att gälla från den 30 januari 2023.

#### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 230123 Delegationsordning för revisorskollegiet
- Revisorskollegiets delegationsordning KOLL 230123



## § 6 Revisorskollegiets arbetsutskott

### SR-2023-24

#### Sammanfattning

Revisorskollegiets arbetsutskott har under mandatperioden 2019-2023 bestått av ordförande, vice ordförande och en ledamot ur revisorskollegiet.

Föreslås att utse ett arbetsutskott för mandatperioden 2023-2026 som består av revisorskollegiets ordförande, vice ordförande och tre ledamöter (revisorskollegiets styrgruppssamordnare).

#### Beslut

1. Revisorskollegiet inrättar ett arbetsutskott med namnet Revisorskollegiets arbetsutskott (KOLL AU).
2. Revisorskollegiet utser Kent Andersson till ordförande i revisorskollegiets arbetsutskott, Åke Christiansson, Rune Andersson, Pia Landgren och Göran Hellberg som ledamöter för mandatperioden 2023-2026.

#### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 230123 Revisorskollegiets arbetsutskott

**§ 7 Arbetsordning för revisorskollegiets arbetsutskott  
mandatperioden 2023-2026  
SR-2023-25**

### **Sammanfattning**

Revisorskollegiets arbetsutskott behöver en arbetsordning som reglerar dess verksamhet.

Arbetsutskottet ska bestå av fem ledamöter (revisorskollegiets ordförande och vice ordförande samt ytterligare tre ledamöter). Arbetsutskottet utser sekreterare, normalt sett revisionsdirektören. Protokoll ska justeras av revisorskollegiets ordförande och vice ordförande. Arbetsutskottet är beslutsföra vid deltagande av tre av fem ledamöter. Arbetsutskottet ska sammanträda på tid och plats som utskottet själva bestämmer och i övrigt när ordförande anser att det behövs.

Protokoll från arbetsutskottets sammanträden ska redovisas på nästkommande sammanträde med revisorskollegiet.

### **Beslut**

1. Revisorskollegiet antar Arbetsordning för revisorskollegiets arbetsutskott mandatperioden 2023-2026.

### **Beslutsunderlag**

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 230123 Arbetsordning för revisorskollegiets arbetsutskott mandatperioden 2023-2026
- Revisorskollegiets arbetsutskotts arbetsordning KOLL 230123

**§ 8 Revisorskollegiets styrgrupper mandatperioden 2023-2026**  
**SR-2023-26**

**Sammanfattning**

Kommunfullmäktige har utsett 13 förtroendevalda revisorer. Varje revisor utför sitt uppdrag självständigt i förhållande till övriga revisorer. All granskning sker normalt genom gemensamma granskningar och överläggningar inom revisorskollegiet.

För att underlätta revisorernas arbete är samtliga revisorer indelade i fyra styrgrupper. Deras uppgift är att fortlöpande under året följa vissa specifika verksamhetsområden (nämnder/styrelse) samt bereda granskningsärenden till revisorskollegiet.

Föreslås följande styrgruppsindelning 2023-2026: KS, TSM, OMSORG och SKOLA.

**Beslut**

1. Revisorskollegiet godkänner revisorskollegiets styrgruppsindelning 2023-2026.

**Beslutsunderlag**

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 230123 Revisorskollegiets styrgrupper mandatperioden 2023-2026
- Styrgrupper 2023-2026 KOLL 230123

**§ 9 Lekmannarevisorer och revisorer i de kommunala bolagen, stiftelser, kommunalförbund, finansiellt samordningsförbund och ideell förening för verksamhetsår 2023-2026**  
**SR-2023-27**

### **Sammanfattning**

Nominering av lekmannarevisorer och revisorer i de kommunala bolagen, stiftelser, kommunalförbund, finansiellt samordningsförbund och ideell föreningen för verksamhetsår 2023-2026.

### **Beslut**

1. Revisorskollegiet föreslår kommunfullmäktige besluta att utse lekmannarevisorer enligt förslag, i de kommunala bolagen (Malmö stadshus AB, MKB fastighets AB inkl dotterbolag, Malmö kommuns Parkerings AB, Parkeringsövervakning i Malmö AB, Boplats Syd AB, Malmö Leasing AB, Malmö Live Konserthus AB, Minc i Sverige AB, Malmö Stadsteater AB, Sydsånes Avfalls AB SYSAV inkl dotterbolag, Sydsvatten AB, Sweden Water Research AB, Medeon AB och Kommunassurans Syd Försäkrings AB) för verksamhetsår 2023-2026.
2. Revisorskollegiet föreslår kommunfullmäktige besluta att utse revisorer enligt förslag, i kommunalförbundet Räddningstjänsten syd, finansiella samordningsförbundet Finsam samt i stiftelsen Malmö Symfoniorkester och stiftelsen Spillepeng för verksamhetsår 2023-2026.
3. Revisorskollegiet föreslår, efter en mindre justering, kommunstyrelsen besluta att utse revisorer i stiftelser (Kockum Fritid, Fontänhuset, Malmö Sommargårdar och Mecena) för verksamhetsår 2023-2026.
4. Revisorskollegiet föreslår förbundsfullmäktige besluta att utse revisorer enligt förslag, i kommunalförbundet VA Syd för verksamhetsår 2023-2026.
5. Revisorskollegiet föreslår föreningsstämman besluta att utse revisorer enligt förslag, i den ideella föreningen Södertorpsgården för verksamhetsår 2023-2026.

### **Beslutet skickas till**

Kommunfullmäktige  
Kommunstyrelsen  
Förbundsfullmäktige VA Syd  
Föreningsstämman Södertorpsgården

### **Beslutsunderlag**

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 230123 Lekmannarevisorer och revisorer i de kommunala bolagen, stiftelser, kommunalförbund och finansiellt samordningsförbundet verksamhetsår 2023-2026
- Lekmannarevisorer och revisorer mandatperioden 2023-2026 KOLL 230123

## § 10 Sammanträdesdagar 2023

### SR-2022-124

#### Sammanfattning

Ärendet har behandlats vid revisorskollegiets sammanträde 2022-09-28 och ska nu fastställas.

I ärendet finns förslag på sammanträdestider för 2023 för revisorskollegiet och arbetsutskottet. Förslaget har tagit hänsyn till kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens beslutade sammanträdesdagar för 2023.

Förslås också datum för revisorskollegiets planeringskonferens och studiedag samt arbetsutskottets planeringskonferens.

Revisionsdirektören informerar om att sammanträdesdagarna i april och oktober månad är obligatoriska för revisorernas undertecknande av revisionsberättelsen och revisorernas bedömning av delårsrapporten.

Ordföranden föreslår att revisorskollegiets sammanträden börjar klockan 13.30.

#### Beslut

1. Revisorskollegiet beslutar att revisorskollegiets sammanträden börjar klockan 13.30.
2. Revisorskollegiets sammanträde flyttas från den 18 oktober till den 25 oktober.
3. Revisorskollegiets sammanträde den 22 mars börjar klockan 13.00.

#### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 230123 Sammanträdesdagar 2023
- Sammanträdesdagar 2023 KOLL 230123

## § 11 Anmälan om delegationsbeslut 2023

### SR-2023-18

#### Sammanfattning

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

Revisionsdirektören anmäler ett beslut om tillsättning av en revisor på revisionskontoret från 2023-01-23.

#### Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner redovisningen av delegerade beslut.

#### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 230123 Anmälan om delegationsbeslut 2023

**§ 12 Fördelning av arbetsmiljöuppgifter inklusive  
brandskyddsansvar till revisionsdirektör  
SR-2023-1**

### **Sammanfattning**

Revisorskollegiet är anställningsmyndighet och har som sådan det yttersta arbetsmiljöansvaret för revisionskontorets medarbetare och chef. Detta innebär att revisorskollegiet ska bedriva sin verksamhet enligt gällande arbetsmiljölagstiftning, Malmö stads personalpolicy och arbetsprocess samt ansvara för att det systematiska arbetsmiljöarbetet följs upp.

Revisorskollegiet får aldrig avsäga sig sitt arbetsmiljöansvar men för att kunna leva upp till kraven föreslås kollegiet fördela arbetsmiljöuppgifterna till verksamheten. Revisorskollegiet föreslås att fortsätta fördela arbetsmiljöuppgifterna inklusive brandskyddsansvar till revisionsdirektören.

### **Beslut**

1. Revisorskollegiet fördelar arbetsmiljöuppgifterna inklusive brandskyddsansvar till revisionsdirektören.

### **Beslutsunderlag**

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 230123 Fördelning av arbetsmiljöuppgifter inklusive brandskyddsansvar till revisionsdirektör
- Fördelning av arbetsmiljöuppgifter inkl. checklista KOLL 230123
- Arbetsmiljöansvar och uppgiftsfördelning Malmö stad
- SKR broschyr Så klarar du arbetsmiljöansvaret

## § 13 Intern kontroll 2022

### SR-2022-11

#### Sammanfattning

Jonatan Berg redogör för uppföljningen av arbetet med intern kontroll 2022 för revisorskollegiet.

Under 2022 har en direktåtgärd genomförts avseende rensning och gallring samt tre kommundemensamma granskningar har genomförts gällande löneskulder, sociala medier och barnrätt. Dessutom har granskningar genomförts av kvalitén i den grundläggande granskningen.

Återrapportering av intern kontroll 2022 har tidigare skett till revisorskollegiet 2022-06-21 och 2022-08-31.

#### Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner uppföljningen av intern kontrollplan 2022.

#### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 230123 Uppföljning intern kontrollplan 2022
- Uppföljning intern kontroll 2022 Revisorskollegiet



## § 14 Intern kontroll 2023

### SR-2023-16

#### Sammanfattning

Jonatan Berg informerar om förslag till riskanalys 2023 för revisorskollegiet har upprättats. Analysen ska ligga till grund för intern kontrollplan 2023 för revisorskollegiet.

Riskanalys och intern kontrollplan 2023 ska senast beslutas under revisorskollegiets sammanträde 2023-02-22.

#### Beslut

1. Revisorskollegiet bordlägger förslaget till riskanalys 2023 inför beslut om riskanalys och intern kontrollplan 2023 under revisorskollegiets sammanträde 2023-02-22.

#### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 230123 Intern kontroll 2023
- Internkontrollplan 2023 (Revisorskollegiet)
- Riskanalys 2023 (Revisorskollegiet)

## § 15 Revisionsplan 2023

### SR-2022-164

#### Sammanfattning

Revisionsdirektören informerar om att revisionsplanen för 2023 baseras på revisorernas riskanalys. Revisionsplanen bygger på det underlag som gemensamt arbetats fram inför revisorskollegiets planeringskonferens i december 2022 samt från redovisning av grupparbeten och diskussioner på konferensen.

Den årliga granskningen består av granskning av delårsbokslut och årsbokslut, grundläggande granskningar och fördjupade granskningar. Under 2023 planerar revisorskollegiet att genomföra fördjupade granskningar inom följande områden:

- Arbete mot våld
- Bostadsförsörjning
- Bygglov
- Integration
- Kostnadsbesparing/effektiviseringar
- LSS-boenden
- Skolfrånvaro
- Språkutveckling i grundskolan
- Systematiskt arbetsmiljöarbete
- Särskilt stöd inom förskolan
- Utförare av hemtjänst

Ordföranden informerar om att projektplaner för fördjupade granskningar i revisionsplanen bereds i styrgrupperna.

Revisionsdirektören informerar om att under året kan risker omvärderas och nya risker identifieras. Därav kan nedprioriteringar ske och nya granskningsområden tillkomma.

#### Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner revisionsplanen för 2023.
2. Revisorskollegiet uppdrar åt revisionsdirektören att förbereda avrop på tre fördjupade granskningar 2023.

#### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 230123 Revisionsplan 2023
- Revisionsplan 2023 KOLL 230123

## § 16 Revisorskollegiets nämndsbudget 2023

### SR-2023-10

#### Sammanfattning

Revisorskollegiets nämndsbudget för 2023 omfattar nämndens ansvar, planering av verksamhet och ekonomi.

Revisionsdirektören informerar om att revisorskollegiets presidium har på möte med kommunfullmäktiges presidium lagt fram förslag på revisorskollegiets nämndsbudget för 2023. Kommunfullmäktiges presidium föreslog kommunfullmäktige att tilldela revisorskollegiet en total kommunbidragsram för 2023 om 13 957 tkr, vilket innefattar en uppräknings med 4,4 % baserat på nuvarande budget 13 283 tkr, justering för höjt PO-pålägg om 400 tkr, en tillfällig ökning under 2023 med 120 tkr för dubbla arvode under första delen av år 2023 samt en effektivisering om 3,1 %.

Kommunfullmäktige beviljade 2022-11-23 revisorskollegiet ett kommunbidrag på 13 957 tkr för 2023.

#### Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner nämndsbudget 2023.

#### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 230123 Revisorskollegiets nämndsbudget 2023
- Nämndsbudget 2023 (Revisorskollegiet) KOLL 230123

**§ 17 Attestförteckning med tillämpningsanvisningar för  
revisorskollegiet från 2023**  
**SR-2023-28**

**Sammanfattning**

Revisorskollegiet ansvarar för att attestreglementet som är antaget av kommunfullmäktige följs.

I attestförteckningen står vem som får attestera och till vilka belopp samt vem som är ersättare för attestanten.

**Beslut**

1. Revisorskollegiet antar attestförteckning för revisorskollegiet från 2023.

**Beslutsunderlag**

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 230123 Attestförteckning från 2023
- Attestförteckning från 2023
- Bilaga 1 Attestreglemente för Malmö stad KF 191219 §255
- Bilaga 2 Tillämpningsanvisningar till attestreglementet för Malmö stad KS 200115 §13

## § 18 Revisorskollegiets upphandlingsplan 2023-2024

### SR-2023-32

#### Sammanfattning

I budget 2018 beslutade kommunfullmäktige att stadens inköpsverksamhet, genom en tydlig politisk styrning, ska användas som strategiskt verktyg för att bidra till fler och bättre innovationer och att vidareutveckla det påbörjade arbetet med att uppnå sociala och miljömässiga mål. Den utredning som följde visade att ökad politisk styrning på nämndsnivå och koncernnivå kräver gemensam rapportering och planering av strategiskt angelägna upphandlingar, innovativa upphandlingar och hållbara inköp.

Samtliga nämnder ska med anledning av kommunfullmäktiges beslut årligen redovisa aktuell inköpsstatistik, planerade upphandlingar (över tröskelvärdet), hur hållbarhetshänsyn säkras i nämndens inköp och upphandlingar samt eventuella produkt- eller verksamhetsområden där mer hållbara och/eller innovativa inköplösningar efterfrågas.

Nämndernas upphandlingsplaner ska ligga till grund för stadens gemensamma planering av strategiskt viktiga inköpsprojekt. Upphandlingsplanen kommer att redovisas för kommunstyrelsen.

Revisorskollegiet har två planerade upphandlingar över tröskelvärdet för de kommande två åren.

#### Beslut

1. Revisorskollegiet godkänner upphandlingsplan 2023-2024 för revisorskollegiet.

#### Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

#### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 230123 Revisorskollegiets upphandlingsplan 2023-2024
- Upphandlingsplan 2023-2024 (Revisorskollegiet) KOLL 230123

## § 19 Malmö stadsrevisions representant i Starev

### SR-2023-30

#### Sammanfattning

Starev är ett samarbetsorgan för förtroendevalda revisorer i kommuner och regioner där det finns egna revisionskontor. Starev består av tio kommuner och tolv regioner. I Starevs verksamhet företräds respektive medlem av den representant eller de representanter man själv utsett.

Föreslås att utse revisorskollegiets ordförande att representera Malmö stadsrevision i Starev.

#### Beslut

1. Revisorskollegiet utser revisorskollegiets ordförande att representera Malmö stadsrevision i Starev.

#### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 230123 Malmö stadsrevisions representant i Starev

## § 20 Anmälan till SKR:s utbildning i God revisionsse 2023

### SR-2022-156

#### Sammanfattning

Sveriges Kommuner och Regioner bjuder in till utbildning i God revisionsse i kommunal verksamhet i Malmö den 7 mars 2023. Finns även digitala utbildningstillfällen med mindre fokus på samtal men med samma kursinnehåll som den fysiska konferensen.

Ordföranden föreslår att de fem nyvalda revisorerna anmäls till SKR:s utbildning i God revisionsse i kommunal verksamhet.

#### Beslut

1. Revisorskollegiet anmäler Inger Leite, Ann Karin Gillberg, Mats Planell och Christer Ekelund till SKR:s utbildning i God revisionsse i kommunal verksamhet den 7 mars 2023.
2. Revisorskollegiet anmäler Anneli Philipson till den digitala utbildningen den 15 mars 2023.

#### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 230123 Anmälan till SKR:s utbildning i God revisionsse 2023
- Inbjudan seminarium God revisionsse

**§ 21 Stadskontorets utbildningsinsatser för förtroendevalda i revisorskollegiet**  
**SR-2023-29**

### **Sammanfattning**

I början av varje mandatperiod anordnar stadskontoret utbildningstillfällen för nämndernas förtroendevalda inom områden ; kommunal juridik, kommunal ekonomi och HR-frågor samt kommunikation, omvärld och hållbarhet.

Utbildningarna kommer att hållas kvällstid i stadshuset under tre veckor från den 16 januari 2023.

För att ersättning för medverkan vid utbildningstillfällena ska utgå krävs beslut från nämnden.

### **Beslut**

1. Revisorskollegiet beviljar samtlig förtroendevalda förrättningsersättning och eventuell förlorad arbetsförtjänst vid medverkan på stadskontorets fortbildningar under veckorna 3-5 2023.

### **Beslutsunderlag**

- G-Tjänsteskrivelse KOLL 230123 Stadskontorets utbildningsinsatser för förtroendevalda i revisorskollegiet
- Anmälan utbildningar för förtroendevalda januari 2023



**§ 22 Anmälan om inkomna, upprättade och avgående skrivelser 2023**  
**SR-2023-19**

### **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 230123 Anmälan om inkomna, upprättade och avgående skrivelser 2023
- SR-2022-22 Förslag till beslut KF presidium 221108 §23
- SR-2022-22 Beslut KF 221123-221124 § 39
- SR-2022-165 Malmö stads Budget 2023
- SR-2022-165 Bilaga 1 KF 221123-221124 § 40 Budgetreservation (M)
- SR-2022-165 Bilaga 2 KF 221123-221124 § 40 Budgetreservation (C)
- SR-2022-165 Bilaga 3 KF 221123-221124 § 40 Budgetreservation (V)
- SR-2022-165 Bilaga 4 KF 221123-221124 § 40 Budgetreservation (SD)
- SR-2022-165 Beslut KF 221123-221124 § 40 med reservation från (M), (C), (V) och (SD)
- SR-2022-166 Anonym medborgares synpunkter och frågor SKM\_C654e22120810260
- SR-2022-169 Stämmer detta och vad får det i så fall för konsekvenser för skolan resp. Sofielunds Folkets Hus
- SR-2022-173 Länsstyrelsens inspektion överförmyndarverksamhet SKM\_C654e22122708250

## § 23 Revisionsdirektören informerar 2023

### SR-2023-21

#### Sammanfattning

Revisionsdirektören informerar om

- Upphandling revisionstjänster 2023  
Befintliga ramavtal löper ut under 2023; verksamhetsrevision (3 leverantörer) och räkenskapsrevision (1 leverantör)
- Ny standard räkenskapsrevision  
Sveriges kommuner och regioner (SKR), Föreningen auktoriserade revisorer (FAR) och Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer (Skyrev) har tillsammans tagit fram en standard för kommunal räkenskapsrevision för alla som utför räkenskapsrevision i kommuner, regioner, kommunalförbund och samordningsförbund. Den nya standarden tillämpas från den 1 januari 2023.
- Personuppgiftsansvar  
Dataskyddsförordningen ofta benämnd GDPR gäller sedan den 25 maj 2018. Syftet med förordningen är att skydda enskildas grundläggande rättigheter och friheter, särskilt deras rätt till skydd av personuppgifter, samt skapa en enhetlig och likvärdig nivå för skyddet av personuppgifter. Revisorskollegiet har personuppgiftsansvar. Det innebär att kollegiet måste bedriva ett aktivt och kontinuerligt dataskyddsarbete. Revisorskollegiet har utsett 2 dataskyddssombud. På revisionskontoret finns det en utsedd dataskyddssamordnare som aktivt deltar i Malmö stads nätverk för dataskyddssamordnare.
- Praktisk information
  - Allmän information till förtroendevalda finns på intranätet Komin på sidan Stöd till politiker
  - Revisorskollegiets styrdokument samt praktisk information finns samlat i Meetings under revisorskollegiets mötesdatum 231231
  - Ipaden är ett arbetsredskap. Stadsrevisionens granskningar är arbetsmaterial fram tills att de är beslutade av revisorskollegiet.
  - Epost ska läsas dagligen och inkomna handlingar ska diarieföras.
  - Nämndsekreteraren sköter anmälan till utbildningar beslutade av revisorskollegiet och bokar samtliga resor i enlighet med Malmö stads resepolicy.
  - Eventuella förmåner anmäls till nämndsekreteraren
  - Stadsrevisionens uppsamlingsplats vid utrymning är vid trädet direkt efter tunneln under Föreningsgatan vid förskoleförvaltningens lokaler.
  - Hjärtstartare finns i stadshuset reception.

#### Beslut

1. Revisorskollegiet lägger informationen till handlingarna.