



Datum
2020-02-05
Adress
August Palms Plats 1
Diarienummer
STK-2019-1621

Yttrande

Till
Revisorskollegiet

Granskning av utlandsresor SR-2019-67

Sammanfattning

Kommunstyrelsen instämmer i revisorskollegiets bedömning att kommunstyrelsen säkerställer att rättspraxis och styrdokument följs vid utlandsresor, och att den interna kontrollen av detta är tillräcklig. Inom det gemensamma arbetssättet inom HR för Malmö stad finns beskrivet under *Anställning och lön* hur reseräkning ska hanteras av medarbetare och chef. Det finns också på intranätet ett informationsmaterial, *Medarbetares resor och utlägg*, som chef ska tillhandahålla till medarbetare.

Yttrande

Revisorskollegiet anger att yttrandet ska svara på vilka åtgärder **kommunstyrelsen** avser att vidta med anledning av de iakttagelser, bedömningar och rekommendationer som redovisas i rapporten "Fördjupad granskning utlandsresor". Det ska även framgå när åtgärderna senast ska vara genomförda.

Den sammanfattande bedömningen revisorskollegiet gör är att kommunstyrelsen säkerställer att rättspraxis och styrdokument följs vid utlandsresor, och att den interna kontrollen av detta är tillräcklig. Bedömningen baseras på att relativt få avvikelser konstaterats i stickproven.

Utifrån granskningens slutsats och de iakttagelser och bedömningar som redovisas i granskningen instämmer kommunstyrelsen i revisorskollegiets bedömning. I Malmö stad finns det nio arbetsområden inom HR, med processbeskrivningar av respektive område, som är gemensamma för alla medarbetare. Ett av dessa arbetsområden är *Anställning och lön* och den HR-processen innefattar bland annat beskrivning av området reseräkning. Det framgår där att medarbetare ska upprätta reseräkning efter genomförd resa samt att chef ska kontrollera och attestera reseräkning efter genomförd resa. På intranätet under arbetsfält Chef finns också information om *Medarbetares resor och utlägg*. I informationsmaterial som chef ska tillhandahålla till medarbetare framgår att alla tjänsteresor som är över 50 km från den vanliga verksamhetsorten ska registreras som en reseräkning i HRutan och att registrering i Mina resor sker efter att tjänsteresan är genomförd. Utifrån ovanstående ser

kommunstyrelsen att kraven på rättspraxis och styrdokument för utlandsresor är tillgodosedda.

Revisorskollegiet rekommenderar kommunstyrelsen att:

- föreslå att Malmö stads nya resepolicy omfattar krav på att reseräkning ska inlämnas efter avslutad tjänsteresa.

Kommunfullmäktige har givit kommunstyrelsen, i samarbete med miljönämnd och servicenämnd, i uppdrag att ta fram en ny resepolicy för Malmö stad samt att utreda förutsättningar för en klimatväxlingsmodell. Arbetet med detta pågår och utifrån revisorskollegiets granskning och rekommendation ser kommunstyrelsen att förslaget till ny Mötes- och resepolicy för Malmö stad bör kompletteras med information om hantering av reseräkning. Policyförslaget kommer att remitteras till samtliga nämnder efter behandling i kommunstyrelsens arbetsutskott i juni 2020 och sedan behandlas i kommunfullmäktige under hösten 2020. I samband med att beslut fattas kommer den nya Mötes- och resepolicyen bli föremål för en större kommunikationsinsats vilken också omfattar området reseräkning.

Ordförande

.....
[Förnamn Efternamn]

[Fyll i titel]

.....
[Förnamn Efternamn]

[Här anger du om det finns reservationer/särskilda yttranden]