



## MISSIV

Till:

Kommunstyrelsen  
Grundskolenämnden  
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden  
Miljönämnden

För kännedom till:

Kommunfullmäktige

### Granskning av utlandsresor SR-2019-67

Malmö stadsrevision har granskat om kommunstyrelsen, grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden samt miljönämnden säkerställer att anställda och förtroendevalda följer rättspraxis och styrdokument vid utlandsresor och om den interna kontrollen av detta är tillräcklig.

Den sammanfattande bedömningen 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.

Den sammanfattande bedömningen är att **miljönämnden** 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.

Den sammanfattande bedömningen är att **grundskolenämnden** i huvudsak säkerställer att rättspraxis och styrdokument följs vid utlandsresor, och att den interna kontrollen av detta i huvudsak är tillräcklig. Bedömningen baseras på att ett flertal avvikelser konstaterats i stickproven beträffande beslutsattest till följd av felaktig intern information; den felaktiga informationen har tagits bort. Avvikelser har även konstaterats beträffande inlämning av reseräkning.

Den sammanfattande bedömningen är att **gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden** i huvudsak säkerställer att rättspraxis och styrdokument följs vid utlandsresor, och att den interna kontrollen av detta i huvudsak är tillräcklig. Bedömningen baseras på att ett flertal avvikelser konstaterats i stickproven beträffande inlämning av reseräkning.

**Kommunstyrelsen** rekommenderas att:

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

**Grundskolenämnden** rekommenderas att:

- säkerställa att utgifter för utlandsresor beslutsattesteras av rätt personer.
- säkerställa att resenärer lämnar in reseräkning efter avslutad resa.

**Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden** rekommenderas att:

- i delegationsordningen specificera vem (t.ex. funktion/chef) som fattar resebeslut.
- säkerställa att resenärer lämnar in reseräkning efter avslutad resa.

**Miljönämnden** rekommenderas att:

- se över hur rutiner för extern representation tillämpas.

Revisorskollegiet behandlade bifogad rapport vid sammanträdet 2019-11-27 och beslutade att översända rapporten till kommunstyrelsen, grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden samt miljönämnden för yttrande samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Grundskolenämndens, gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens samt miljönämndens yttranden ska skickas till [registrera.stadsrevisionen@malmo.se](mailto:registrera.stadsrevisionen@malmo.se) med kopia till revisionskontorets handläggare [richard.magnusson@malmo.se](mailto:richard.magnusson@malmo.se) senast 2020-02-03.

Kommunstyrelsens yttrande ska skickas till [registrera.stadsrevisionen@malmo.se](mailto:registrera.stadsrevisionen@malmo.se) med kopia till revisionskontorets handläggare [richard.magnusson@malmo.se](mailto:richard.magnusson@malmo.se) senast 2020-03-11.

Yttrandet ska ge svar på vilka åtgärder kommunstyrelsen, grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden samt miljönämnden avser att vidta med anledning av de iakttagelser, bedömningar och rekommendationer som redovisas i rapporten. Det ska även framgå när åtgärderna senast ska vara genomförda. Yttrandet ska följa den mall för yttrande som bifogas missivet.

2019-11-27

Kent Andersson  
Ordförande

Ann-Mari Ek  
Revisionsdirektör