

Styrelsen 2018-02-09

Handläggare: Karin Richardsson, Anders Söderberg
Tel: 031-368 40 14
E-post: anders.soderberg@goteborg.com

Granskning tjänsteresor 2015–2017

Förslag till beslut i styrelsen för Göteborg & Co Träffpunkt AB

Styrelsen föreslås besluta

1. Anteckna informationen och förklara uppdraget utfört.

Ärendet

Med bakgrund av Stadsrevisionens kritik av Intraservices resor redovisade VD vid styrelsemöte 2017-10-27 att en genomlysning av bolagets resor 2016–2017 skulle genomföras. Styrelsen beslutade utöka granskningen till att redovisa genomförda resor och reseanledningar för de 10 personer som har den största andelen av tjänsteresorna för åren 2015–2017 samt att särskilt redovisa att genomförda resor genomförts i enlighet med stadens gällande resereglemente och anvisningar innefattande även redovisning av eventuella avvikelser.

Bolagets revisorer E&Y har under november-december genomfört granskningen som redovisas i sin helhet i bifogad rapport. 360 resor har granskats.

E&Y samlade bedömning och kommentar

I sin samlade bedömning och sammanfattning skriver E&Y:

Frågeställning	Bedömning
<i>Efterlevs de krav som bolaget ställer på bokning och dokumentation för tjänsteresor utomlands?</i>	<i>Efter genomgång av bolagets genomförda utlandsresor kan det konstateras att flyg- och tågresor i de allra flesta fall har bokats via upphandlad resebyrå. Hotellbokningar har däremot till övervägande del inte bokats den vägen. De dokumentationskrav som ställs avseende traktamente, måltidsavdrag och utlägg har i merparten av fallen hanterats korrekt. Vad som däremot i övervägande del av fallen har</i>

	saknats är bifogat rese- eller konferensprogram.
Finns tydligt syfte och koppling till bolagets uppdrag och verksamhet?	Av bolagets lokala anvisningar framgår att tjänsteresan ska ha en odiskutabel anknytning till bolagets och medarbetarens uppdrag. Det kan konstateras att de utlandsresor som har genomförts indikerar koppling till bolagets verksamhet*, men eftersom det i många fall saknats en dokumenterad beskrivning av utlandsresans syfte så uppfyller dokumentationen för perioden inte kriteriet. En förbättring har dock skett under senare delen av den granskade perioden, i samband med att skriftliga godkännanden sparas centralt, vilka oftast också innehållit en beskrivning av resmål och dess syfte.
Har resorna föregåtts av skriftligt godkännande från affärsområdeschef (och VD om resa skett under andra halvåret 2016 och hela 2017)?	Efter att kravet på att skriftligt godkännande ska sparas centralt infördes i bolagets anvisningar har merparten utlandsresor föregåtts av ett dokumenterat godkännande från affärsområdeschef eller VD.

* Med reservation för de resor vars ändamål eller syfte inte har kunnat utläsas av resedokumentationen.

Slutsatser

Utifrån granskningens syfte är vår sammanfattande bedömning att bolaget utifrån gällande anvisningar brister i några av de interna riktlinjer som ställs vid bokning och efterföljande dokumentation av utlandsresor. Det gäller framför allt dokumentation av rese- eller konferensprogram, men även till stor del skriftlig förklaring till resans syfte.

Vidare när det gäller bokningskrav och användandet av upphandlad resebyrå så följs riktlinjen i allt väsentligt för bokning av flyg- och tågresor, men inte för hotellbokningar. Dokumentation efter genomförd resa avseende traktamente, måltidsavdrag och utlägg har i allt väsentligt hanterats korrekt. 20

Slutligen kan det konstateras att det för merparten, men inte för alla utlandsresor finns ett skriftligt godkännande från affärsområdeschef eller VD.

Identifierade förbättringsområden och rekommendationer

Under granskningen har vi identifierat vissa förbättringsområden som vi rekommenderar bolaget att arbeta vidare med:

- Säkerställa att anställda har kännedom om gällande riktlinjer och anvisningar för bokning av hotell, samt att förklaring erfordras i de fall undantag från anvisningarna görs eller där hotell har bokats via arrangör eller liknande.
- Tillse att rutiner efterlevs så att attestberättigade och även löneadministratör kontrollerar att rese- eller konferensprogram bifogas tillsammans med övrig resedokumentation.
- Säkerställa att samtliga utlandsresor godkänns skriftligen på förhand i enlighet med de lokala anvisningarna.
- Införa någon form av obligatorisk checklista som fylls i vid upprättande av reseräkning, för att på så vis säkerställa att dokumentationen är fullständig.

Bolagets kommentar

Bolaget tolkar utredningen som att den inte funnit några resor eller reseinnehåll som kan uppfattas som förtroendeskadande för bolaget eller för Göteborgs Stad. De hotellbokningar som inte skett via upphandlar resebyrå förklaras i regel av att mässor och konferenser bokas via arrangörer som ett paket och rummen tillgängliggörs sällan på annat sätt. Dock borde detta ha dokumenterats.

Granskningen visar på olika brister i dokumentationen vilket sammanfaller med de iakttagelser som det redovisade resultatet av internkontrollen i december 2017.

Bolaget ser allvarligt på bristerna i dokumentation och kommer att genomföra ett antal åtgärder för att förbättra situationen.

Följande åtgärder har genomförts eller planeras:

- Den lokala anvisningen har i december reviderats gällande
 - vem som tar beslut om utrikes tjänsteresa (VD),
 - förtydligande gällande när avvikelser får göras och,
 - förtydligande om hur tjänsteresan ska dokumenteras.
- En obligatorisk checklista/deklaration för upprättande av reseräkning är under utveckling i syfte att förenkla för resenären.
- Skapa förståelse för dokumentationskraven (förhållningssätt) vilket sker samlat för hela organisationen i ett första steg i mitten av februari
- Tillse att gällande rutiner efterföljs genom utbildning och dialog med chefer och medarbetare som reser i tjänsten samt genom uppföljning och tydlig återkoppling vid brister.
- Eventuellt återkomma till styrelsen med ytterligare förändringar i tjänstereseanvisningen.

Bilagor

Bilaga 8 Göteborg Co AB Granskning av utlandsresor 180129