



**Göteborgs Stads**  
Leasing AB

## Förslag till beslut vid styrelsemöte i Göteborgs Stads Leasing AB den 20 juni 2018.

Yttrande till Stadsrevisionen avseende granskningsredogörelse för verksamhetsåret 2017.

Styrelsen beslutade att godkänna yttrande avseende 2017 års granskningsredogörelse enligt förslaget.



## **Yttrande till Stadsrevisionen beträffande granskningsredogörelse och granskningsrapport för verksamhetsåret 2017.**

Styrelsen för Göteborgs Stads Leasing AB har tagit del av revisorernas rapport. Av de rekommendationer som lämnades i föregående års (2016) granskningsrapport så finns det fem rekommendationer som revisorerna bedömer är omhändertagna. Dessa är rekommendation avseende rutiner för attest av styrelsens kostnader, rekommendation att se till att leasingssystemet är uppbyggt så att kontrollerna motsvarar stadens regler för attest, rekommendation om uppföljning av rutiner för arvoden och ersättningar till förtroendevalda, rekommendation om vilken styrande status riktlinjerna för anläggningsregistret bör ha samt rekommendation om rutiner för hur inkomna handlingar ska omhändertas vid semester och annan frånvaro. I övrigt har lekmannarevisorernas granskning resulterat i att två nya rekommendationer har tillkommit, fyra rekommendationer kvarstår från granskningen 2016 och en rekommendation från 2015 kvarstår.

Nedan följer en beskrivning av dessa rekommendationer från lekmannarevisorerna följt av bolagets kommentarer i kursiv text.

### **Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att se till att säkerställa att upphandlingar och inköp sker i enlighet med gällande regelverk.**

*Bolaget har under året tagit fram nya anvisningar och riktlinjer för inköp och upphandling. Dessa ska säkerställa att inköp och upphandling sker enligt gällande lagstiftning och enligt Göteborgs stads inköps- och upphandlingspolicy.*

*Det som anvisningen ska uppnå är:*

- *Ökad förståelse för inköps- och upphandlingsprocessen.*
- *Säkerställande att inköp och upphandling sker på rätt sätt.*
- *Minimering av felaktiga inköp.*
- *Minimering av risken för skadestånd/upphandlingsskadeavgift.*
- *Ökad avtalstrohet.*

### **Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att se till att det finns dokumenterade rutiner för försäljning för att stärka den interna kontrollen.**

*Bolaget har under senvintern och våren 2018 utarbetat nya rutiner för återlämning och försäljning av fordon och maskiner. Genom dessa rutiner anser vi att en god kontroll av försäljningsprocessen efterlevs. I de nya rutinerna säkerställs att all väsentlig information dokumenteras och att det inte finns några tveksamheter på hur processen skall hanteras. Dessa rutiner finns i dagsläget inlagda i filtrådet hos Operationell leasing i en katalog som heter Nya rutiner 2018 och kommer att flyttas till bolagets Intranät när arbetet med hur detta skall vara strukturerat är klart.*

*Bolaget har vidare fått påpekande om att försäljningen inte följer stadens policy och riktlinje för försäljning då ett fordon antingen går till återköp hos upphandlad ramavtalsleverantör eller till försäljning på bilauktion hos upphandlad auktionsfirma.*



*Då en hantering som helt är i enlighet med staden riktlinjer inte blir administrativt hanterbar och utifrån detta ekonomiskt försvarbar i samband med fordonsförsäljning kommer bolaget att hos staden begära att ett undantag görs för denna hantering. Vad gäller revisorernas påpekande om att reservdelar sålts på bolaget så var detta i en försumbar omfattning och är i nuläget inte längre tillåtet på samma sätt som hobbykvällar och reparationer av privatbilar. Något behov av rutiner kopplat till denna verksamhet är därför ej nödvändig.*

**Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att se över sitt arbete med riskanalys och intern kontrollplan (rekommendationen lämnades år 2016).**

*Bolaget har under 2017 gjort ett omfattande arbete med uppdatering av riskanalys och interkontrollplan. Detta arbete resulterade i en ny riskanalys och internkontrollplan som till skillnad från den tidigare kan uppvisa ett tydligt samband mellan identifierad risk och kontrollpunkter. Denna fastställdes av bolagets styrelse på styrelsemöte den 3 mars 2017. I samband med att internkontrollplanen reviderades inför verksamhetsåret 2018 på styrelsemöte den 28 november 2017 beslutade styrelsen att i samband med årsbokslutsmötet ha en styrelsekonferens med fokus på riskanalys. Målet för denna var att styrelsen gemensamt skulle identifiera de risker som är väsentligast för verksamheten. Under styrelsekonferensen kom styrelsen fram till att uppföljningen av verksamhetskritiska risker i bolaget skall fokusera på*

- *Rekrytering och kompetensförsörjning,*
- *Risk för oegentligheter och*
- *Utveckling av processer och rutiner*

*Dessa punkter skall avrapporteras av VD till styrelsen löpande på bolagets styrelsemöten. Detta beslutades på styrelsemöte den 13 februari 2018.*

**Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att se över vilka risker det finns för oegentligheter och förtroendeskada i hela bolagets verksamhet och vid behov vidta åtgärder (rekommendationen lämnades år 2016).**

*Bolagets förre VD fattade i februari månad 2017 beslut om att inga privata bilar fick förekomma i verkstaden på dagtid och ej heller vid de sk Hobbykvällarna. I och med detta beslut så fanns det fortsättningsvis ingen möjlighet att utnyttja bolagets resurser till egen nytta.*

*Bolagets styrelse driver, tillsammans med bolagets VD, ett arbete med att gå igenom de senaste årens granskningsrapporter från Stadsrevisionen och den externa revisionsbyrån E&Y och vid behov genomföra åtgärder.*

*Som nämndes ovan har styrelsen fokuserat på riskanalys och en av punkterna avser risk för oegentligheter. Detta skall löpande avrapporteras på styrelsemötena av bolagets VD. Genom att ha risker för oegentligheter som ett fokusområde på varje möte finner styrelsen att risken är omhändertagen.*



**Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att utarbeta inriktningsdokument och affärsplan i enlighet med stadens budget (rekommendationen lämnades år 2016).**

*Bolagets styrelse utarbetar efter det att kommunfullmäktige lagt sin budget ett inriktningsdokument med fokus på de mål i stadens budget som i någon mening relaterar till bolagets verksamhetsområde. Syftet med denna fokusering är att det är inom ramen för internbolaget Göteborgs Stads Leasings verksamhet som bolaget kan åstadkomma affärsmässig samhällsnytta för Göteborgs stads verksamheter och därigenom vara till indirekt nytta också för medborgarna.*

*På liknande sätt arbetar styrelsen i nära samarbete med bolagets ledning med att årligen ta fram en aktuell affärsplan i syfte att säkerställa att bolaget konkretiserar detta inriktningsdokuments intentioner i praktisk handling inom ramen för den egna verksamheten.*

*Bolaget lägger sig vinn om att möta upp mot så många perspektiv som möjligt utifrån stadens budget, således även de mål som inte med automatik faller inom ramen för bolagets verksamhet. Bolaget tar exempelvis ett socialt ansvar som integrationsarbetsplats och finns också tillgänglig som transportresurs inom stadens krisberedskap.*

*Bolaget styr dock inte verksamheten genom alla kommunfullmäktiges mål eftersom vissa mål helt enkelt i praktiken är irrelevanta för bolaget och sträcker sig långt Göteborgs Stads Leasings uppdrag, ansvarsområde och befogenhet.*

**Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att se till att bolaget har ett systematiskt brandskyddsarbete i enlighet med gällande regelverk (rekommendationen lämnades år 2016).**

*Bolaget har under verksamhetsåret 2017 uppdaterat sin brandskyddsorganisation i dokumentet "Systematiskt brandskyddsarbete för Göteborg Stads Leasing AB". Detta är upprättat enligt stadens regelverk och bolagets brandskyddsorganisation och dess roller är synkroniserade med fastighetsägarens, Renovas, brandskyddsorganisation. Dessa brandskyddsregler finns publicerade på bolagets intranät.*

*Skriftlig redogörelse till Räddningstjänsten skall göras av fastighetsägaren och bolaget informerar löpande denne om eventuella förändringar i bolagets verksamhet.*

*Brandskyddsutbildning för all personal har genomförts under 2017.*

*Utrymningsövningar görs i samverkan med fastighetsägaren som har huvudansvaret för dessa aktiviteter.*

**Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att se till att en arkivförteckning upprättas (rekommendationen lämnades år 2015).**

*Bolaget har i samband med att en av bolagets arkivredogörare slutade under 2017 haft svårt att hinna med de uppgifter som krävs då förändringarna inom arkivområdet varit mycket stora. Sedan i början av 2018 har bolaget en ny arkivorganisation på plats.*

*Bolaget har en ny klassificeringsstruktur som är beslutad av arkivnämnden och styrelsen tog beslut på styrelsemöte den 24 april 2018 om en ny arkivorganisation och en ny*



*arkivbeskrivning för bolaget. Under våren har också en stor översyn av bolagets dokumenthanteringsplan gjorts och denna kommer att färdigställas under sommaren 2018. Arbetet med en arkivförteckning pågår parallellt men är ännu inte klart utan detta arbete kommer att färdigställas under hösten 2018. Dessa dokument kommer att beslutas på kommande styrelsemöten.*

Med dessa åtgärder finner styrelsen att rekommendationerna delvis är omhändertagna. Visst arbete kvarstår och ytterligare uppföljning får ske under verksamhetsåret 2018.

Göteborg 2018-06-20

Mats Arnsmar  
Styrelseordförande Göteborgs Stads Leasing AB