

Diarienummer: 0203/17

Handläggare: Marita Kärnstrand
Tel: 031-368 44 30
E-post: marita.karnstrand@gotevent.se

Yttrande revisionsredogörelse 2017

Förslag till beslut i styrelsen för Got Event AB

Styrelsen för Got Event AB föreslås besluta att översänder upprättat tjänsteutlåtande som eget yttrande till Stadsrevisionen.

Sammanfattning

Kommunens bolag granskas varje år av lekmannarevisorer. Resultatet från granskningen redovisas i en granskningsredogörelse där rekommendationer till förbättringar lämnas för bolaget. Styrelsen ska senast 21 juni lämna ett yttrande till Stadsrevisionen där det framgår vilka åtgärder bolaget har vidtagit och vilka åtgärder som bolaget planerar att genomföra med hänsyn till rekommendationerna.

2017 års granskning av verksamheten har inriktats på:

- grundläggande granskning
- granskning av upphandling och inköp
- granskning av systematiskt brandskyddsarbete
- uppföljning av föregående års rekommendationer.

Lekmannarevisorerna påtalar behovet av att förbättra rutiner och arbetssätt inom området inköp- och upphandling. I upphandlingen av underlag till ridbanor i samband med FEI EM i ridsport konstaterar förvaltningsrätten att bolaget brutit i annonseringsplikten och därmed har bolaget gjort sig skyldig till en otillåten upphandling. Lekmannarevisorerna konstaterar också brister i bolagets projektstyrning av FEI EM i ridsport.

Med utgångspunkt i ovanstående riktar lekmannarevisorerna därför kritik till bolagsstyrelsen och verkställande direktören i form av en anmärkning. Upprättat yttrande redogör för vidtagna och planerade åtgärder.

Utifrån granskningen lämnas tre rekommendationer till styrelsen:

1. Inom området *upphandling och inköp* rekommenderas styrelsen att se till att bolaget i alla delar följer gällande lagstiftning och regelverk för upphandling och inköp.
2. Inom området för *systematiskt brandskyddsarbete* rekommenderas styrelsen att se till att bolaget följer regler och riktlinjer för brandskyddsarbetet.
3. Inom området *projektstyrning* rekommenderas styrelsen att se till att projektstyrningen inom bolaget förbättras.

1. Upphandling och inköp

Rekommendationen till styrelsen är att se till att bolaget i alla delar följer gällande lagstiftning och stadens regelverk för upphandling och inköp.

Sammanfattningsvis bedömer lekmannarevisorerna att den interna kontrollen inom upphandling och inköp behöver förstärkas för att säkerställa en ändamålsenlig styrning och kontroll inom området. Lekmannarevisorernas bedömning är att bolagets anvisningar för inköp och upphandling kan förtydligas. Det gäller krav på dokumentation, förtydligande av upphandlingsprocessen främst vad gäller tidsaspekten för en upphandling samt skrivningarna kring direktupphandlingar. Bedömningen är också att bolaget bör arbeta för att uppnå en högre grad av ramavtalstrohet för att på ett bättre sätt uppvisa följsamhet mot stadens policy och riktlinje.

Lekmannarevisorerna har under 2017 gett PwC i uppdrag att genomföra en granskning av upphandling och inköp inom bolaget.

I denna granskning ges följande rekommendationer:

- att bolaget ska säkerställa, samla och tillgängliggöra upphandlingsdokumentation på ett mer strukturerat sätt,
- att bolaget ska se över anvisningar för inköp och upphandling och särskilt förtydliga skrivningarna kring direktupphandlingar och kraven på dokumentation. Förtydliga skrivningar gällande process för egna upphandlingar avseende t e x tidsaspekten,
- att stärka attestprocessen,
- att säkerställa och arbeta för en högre grad av ramavtalstrohet,
- att utreda möjligheter till ökad samverkan mellan bolagen inom klustret,
- att fortsätta att aktivt arbeta med att anpassa interna utbildningar,

- att skyndsamt slutföra översynen och uppdatera styrande dokument och rutiner för direktupphandlingar samt rutiner för uppföljning och kvalitetssäkring för att stärka den interna kontrollen.

Åtgärd med anledning av rekommendationen

Genomförda aktiviteter:

Styrelsen har vid sitt sammanträde 2018-04-23 beslutat att ge VD i uppdrag att;

- återkomma med förslag till beslut avseende omhändertagande av rekommendationerna i revisorernas granskningsrapport,
- återkomma med förslag till beslut på hur bolaget kan förändra sitt arbetssätt,
- återrapportera vilka åtgärder hon avser att vidta gällande bolagets upphandlingsfunktion.

Styrelsen följer arbetet kontinuerligt under kommande sammanträden.

Pågående aktiviteter;

Bolaget har påbörjat ett arbete med att samla upphandlingsdokumentation på ett mer strukturerat sätt.

Ett arbete pågår med förtydligande av anvisningarna för upphandling och inköp. Särskilt fokus på skrivningar kring direktupphandlingar och kraven på dokumentation samt förtydligande av skrivningar gällande process för egna upphandlingar, t e x tidsaspekten.

För att stärka attestprocessen har utbildningsinsatser påbörjats för samtliga attestanter.

Ett arbete pågår med att öka ramavtalstroheten genom löpande uppföljning i verksamheten. Fler egna ramavtal kommer att tecknas där stadens ramavtal inte täcker behovet. Möjligheten att teckna ramavtal tillsammans med bolagen inom klustret kommer att undersökas.

En genomgång har skett med samtliga chefer angående förtroendekänsliga områden, upphandling och jäv. En grundläggande utbildning i upphandling inköp är inplanerad för samtliga medarbetare som har behörighet att beställa. Antalet sällananvändare har begränsats. Utbildning för samtliga beslutsattestanter i direktupphandling och förnyad konkurrensutsättning är inplanerade innan sommaren.

Arbete med översyn och uppdatering av styrande dokument och rutiner för direktupphandlingar samt rutiner för uppföljning och kvalitetssäkring pågår.

2. Systematiskt brandskyddsarbete

Rekommendationen till styrelsen är att se till att bolaget följer regler och riktlinjer för brandskyddsarbetet.

Lekmannarevisorerna bedömer att bolaget behöver stärka sitt brandskyddsarbete;

- Bedömningen är att utbildningsplanen ska anpassas så att den stämmer överens med riktlinjen för hantering av säkerhetsrisker. Detta innebär att samtliga medarbetare ska gå en grundutbildning i systematiskt brandskyddsarbete vartannat år. Utbildningar ska dessutom genomföras i den omfattning som beslutats i utbildningsplanen.
- Bolaget ska se till att varje byggnad med brandtekniska installationer har uppdaterade ritningar där brandcellsavgränsning och övrigt brandskydd är dokumenterat.
- Varje byggnad med brandtekniska installationer beskrivs när det gäller installationernas utförande och funktion, hur de används vid brandtillbud samt hur de kontrolleras.
- Egenkontroller ska genomföras för samtliga brandtekniska installationer och rapporteras till säkerhetsansvarig.

Åtgärd med anledning av rekommendationen

Pågående och planerade aktiviteter:

Bolaget kommer att säkerställa att samtliga berörda medarbetare får en grundutbildning i systematiskt brandskyddsarbete vartannat år och att utbildningar som är beslutade i utbildningsplanen genomförs.

Ritningar kommer att uppdateras för byggnader med brandtekniska installationer.

Bolaget kommer att säkerställa att beskrivningar av installationernas utförande och funktion finns för respektive byggnad med brandtekniska installationer.

Bolaget kommer att säkerställa att egenkontroller utförs och följer stadens riktlinjer för systematiskt brandskyddsarbete.

3. Projektstyrning

Rekommendationen till styrelsen är att se till att projektstyrningen inom bolaget förbättras.

Lekmannarevisorernas bedömning är att den otillåtna direktupphandlingen och det ekonomiska underskott som uppstod i samband med FEI EM i ridsport är indikationer på att bolaget inte har haft en tillräckligt god ledning och styrning i det granskade projektet.

Åtgärd med anledning av rekommendationen

Pågående aktiviteter;

Befintliga styrdokument avseende projektstyrning inom bolaget; ”Evenemangsprocessen” med tillhörande checklistor för evenemangsprojekt, Riktlinjer för styrning av byggprojekt. Dessa styrdokument utvecklas och uppdateras fortlöpande.

Risicanalys för evenemang och bedömning av ekonomiska risker genomförs löpande och rapporteras till styrelsen på varje styrelsemöte.

Planerade aktiviteter;

Fokus på efterlevnad av befintliga styrdokument. Säkerställa att processerna fungerar som stöd i verksamheten. Stärka den interna kontrollen.

Enligt särskilt beslut i Stadshus AB; i samverkan med Stadshus AB och Göteborg & Co medverka i arbetet att ta fram förslag till uppdaterad/ny projektmodell för evenemang.

Grundläggande granskning

I den grundläggande granskningen gör lekmannarevisorerna bedömningen att styrelsen bör förändra sitt inriktningsdokument vad gäller att presentera vilka mål bolaget har att arbeta mot.

Lekmannarevisorernas bedömning är att det saknas tydlig koppling mellan inriktningsdokumentet för 2018 och affärsplan 2017/2018. Bedömningen är också att det inte finns en tydlig koppling mellan affärsplan 2017/2018 och budget 2018.

Åtgärd med anledning av revisorernas bedömning;

I arbetet med inriktningsdokument 2019 kommer styrelsen att beakta lekmannarevisorernas bedömning och tydliggöra vilka mål bolaget har att arbeta mot. I planeringsarbetet inför 2019 kommer bolaget att förtydliga koppling mellan ovan nämnda styrdokument enligt Riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll. (H 2016:133, KF 2016-09-08, § 17)

Lotta Nibell
VD

Marita Kärnstrand
Chef Ekonomi & Verksamhetsstyrning

Expediering:
Stadsrevisionen

Barnperspektivet

Ärendet bedöms inte få några effekter inom barnperspektivet.

Jämställdhetsperspektivet

Ärendet bedöms inte få några effekter inom jämställdhetsperspektivet.

Mångfaldsperspektivet

Ärendet bedöms inte få några effekter inom mångfaldsperspektivet.

Miljöperspektivet

Ärendet bedöms inte få några effekter inom miljöperspektivet.

Omvärldsperspektivet

Ärendet bedöms inte få några effekter inom omvärldsperspektivet.