



City of Gothenburg
European Office

Rapport

Intern Kontroll 2015

AB Gothenburg European Office

Antagen av styrelsen 5 februari 2016

Inledning

AB Gothenburg European Office (hädanefter kallad för GEO) är en aktiv resurs för Göteborgs EU-arbete och dess invånare.

Följande rapport intern Kontroll 2015 beskriver efterföljande kontrollaktiviteterna som genomförts under 2015 inom ramen för riskanalysen och intern kontroll plan 2015.

Mallen för rapporteringen följer stadsledningskontorets mall för rapportering av intern kontroll.

Intern kontroll har varit ett fortsatt prioriterat område för den nya styrelsen. Styrelsen antog riskanalys och plan för internkontroll för 2015 på styrelsemöte den 3 december 2014.

Styrelsen har särskilt belyst samordningen mellan internationella avdelningen, kommunikation om bolagets verksamhet, valutarisken, hanteringen av förtroendekänsliga aktiviteter och arbetet för att öka kunskaper om stadens arbete mot oegentligheter inom ramen för riskanalys och intern kontroll plan 2015. Därutöver har även legala aspekter i Belgien och interna rutiner och arbetsfördelning lyfts.

Vid varje styrelsemöte har åtgärder som bolaget genomfört inom området intern kontroll lyfts av VD för fastställande av styrelsen. På så sätt har styrelsen löpande fått insyn i de olika kontrollaktiviteterna som genomförts under året.

Följande beskrivs de enskilda kontrollaktiviteterna utifrån processer och riskområde i intern kontroll plan 2015.

Kontroll aktiviteterna dokumenteras på årsbasis med kompletta underlag (föreliggande årsrapport samt relevanta protokoll, dokument) i filialens arkivskåp.

Stora förväntningar på vad personalen ska leverera för staden

Process:	Personal: Stora förväntningar på vad personalen ska leverera för staden
Kontrollansvarig:	VD/Internationell Chef
Utförare av kontrollen:	Sebastian Marx VD AB GEO Gunilla Bökmark, Internationell Chef
Övriga deltagare:	---
Datum för kontroll:	30 november
Metod för kontroll:	Dialog
Urval och motiv:	
Resultat/iakttagelser:	Löpande samordningsmöten har skett mellan Göteborgs Stads internationella chef och VD under 2015 genom regelbundna möten och telefonavstämningar. Internationell Chef ingår i GEOs Advisory Board. Den gemensamma handlingsplanen för omvärlds- och intressebevakning har hanterats löpande och återrapporterats till KS AU och AB GEOs styrelse. Årsrapport kommer att presenteras februari 2016.
Rutinen fungerar enligt rutinbeskrivning:	Ja
Behöver något utvecklas:	Nya rutiner för samverkan kommer att behöva utvecklas när omorganisationen av AB GEO genomförs.
Dokumenterad rutinbeskrivning saknas:	---
Följande avvikelser mot rutinbeskrivningen har iakttagits:	---
Övriga noteringar:	---
Slutsats:	Samverkan har skett "naturligt" och till stora delar informellt. Fokus har varit den gemensamma handlingsplanen för omvärlds- och intressebevakning.
Åtgärder:	Den planerade omorganisationen för AB GEO under 2016 kommer att kräva nya samarbetsformer mellan internationell chef och VD.
Deltagare vid dialogen	Gunilla Bökmark, Internationell Chef Sebastian Marx, VD AB Gothenburg European Office

Nyckelpersoner - Personalen måste ha möjlighet att ta över arbetsuppgifter från varandra på grund av den lilla personalstyrkan som bolaget har

Process:	Personal: Nyckelpersoner - Personalen måste ha möjlighet att ta över arbetsuppgifter från varandra på grund av den lilla personalstyrkan som bolaget har
Kontrollansvarig:	VD
Utförare av kontrollen:	VD
Övriga deltagare:	---
Datum för kontroll:	15 december 2015
Metod för kontroll:	Analys
Urval och motiv:	
Resultat/iakttagelser:	<p>Interna Rutiner har uppdateras och antogs av styrelsen 8 september 2015.</p> <p>Fokus för de uppdaterade nya rutinerna var att hitta bra arbetssätt för dokumenthanteringen inom bolaget.</p> <p>Personalen har god insikt om varandras arbetsuppgifter och har agerat med stor flexibilitet under 20 15.</p>
Rutinen fungerar enligt rutinbeskrivning:	Ja
Behöver något utvecklas:	
Dokumenterad rutinbeskrivning saknas:	Nej
Följande avvikelser mot rutinbeskrivningen har iakttagits:	
Övriga noteringar:	---
Slutsats:	De interna rutinerna fungerar och stärks ytterligare genom ikraftträdandet av nya rutiner 1 oktober 2015.
Åtgärder:	---

Arbetsrättsliga regler i Belgien - Göteborgs stad har ingen kontinuerlig bevakning av arbetsrättsliga lagändringar i Belgien som berör stadens personal i AB Gothenburg European Office

Process:	Personal: Arbetsrättsliga regler i Belgien - Göteborgs stad har ingen kontinuerlig bevakning av arbetsrättsliga lagändringar i Belgien som berör stadens personal i AB Gothenburg European Office
Kontrollansvarig:	VD
Utförare av kontrollen:	VD
Övriga deltagare:	---
Datum för kontroll:	15 december 2014
Metod för kontroll:	Analys
Urval och motiv:	
Resultat/iakttagelser:	Inga fundamentala förändringar i de arbetsrättsliga reglerna har skett under 2015. En viktig nyreglering av prøvotiden för nya anställningar kommunicerades av PWC och applicerades vid anställningen av ny Office manager. PWC har ett generellt bevakningsuppdrag och VD rapporterar arbetsrättsliga förändringar till styrelsen
Rutinen fungerar enligt rutinbeskrivning:	Ja
Behöver något utvecklas:	Nej
Dokumenterad rutinbeskrivning saknas:	Nej
Följande avvikelser mot rutinbeskrivningen har iakttagits:	---
Övriga noteringar:	---
Slutsats:	Bevakning av arbetsrättsliga regelförändringar är fortsatt viktigt för 2016 då belgiska regeringen förbereder ett omfattande skattepaket som kan få konsekvenser också för arbetsrätten.
Åtgärder:	---

Valutarisken för verksamheten i Belgien är del av verksamheten och kan ha konsekvenser för budgeten

Process:	Ekonomi/ Finansiering: Valutarisken för verksamheten i Belgien är del av verksamheten och kan ha konsekvenser för budgeten
Kontrollansvarig:	VD
Utförare av kontrollen:	VD
Övriga deltagare:	---
Datum för kontroll:	15 december 2015
Metod för kontroll:	Analys av protokoll
Urval och motiv:	
Resultat/iakttagelser:	Valutarisken är substantiell och har diskuterats med styrelsen vid varje styrelsemöte under 2015. Valutakurserna presenteras alltid i samband med den ekonomiska rapporteringen
Rutinen fungerar enligt rutinbeskrivning:	Ja
Behöver något utvecklas:	---
Dokumenterad rutinbeskrivning saknas:	Nej
Följande avvikelser mot rutinbeskrivningen har iakttagits:	Valutakursen har inte dokumenterats i styrelseprotokollen men är en del av styrelsehandlingarna.
Övriga noteringar:	---
Slutsats:	Valutakursutveckling har en substantiell påverkanspotential på bolagets förutsättningar att bedriva verksamhet
Åtgärder:	Den planerade omorganisationen av bolaget kommer att innebära att valutarisken hanteras genom Stadshus AB. Därför är valutarisken ej längre del av intern kontrollplan 2016 för GEO.

Kommunikation om bolagets aktiviteter inom staden och externt är av stor vikt då det är ett ovanligt upplägg med kommunal verksamhet utanför Sverige och intresset för arbetet är stort

Process:	Kommunikation: Kommunikation om bolagets aktiviteter inom staden och externt är av stor vikt då det är ett ovanligt upplägg med kommunal verksamhet utanför Sverige och intresset för arbetet är stort
Kontrollansvarig:	VD
Utförare av kontrollen:	VD
Övriga deltagare:	---
Datum för kontroll:	15 december 2015
Metod för kontroll:	Analys
Urval och motiv:	
Resultat/iakttagelser:	Bolaget har tagit fram en kommunikationsplan Bolaget publicerar regelbundet information om aktiviteter på goteborg.se Bolaget bedriver en facebook sida med veckovisa uppdateringar om verksamheten. En utvärdering av kommunikationsarbetet har genomförts under 2015.
Rutinen fungerar enligt rutinbeskrivning:	Ja
Behöver något utvecklas:	Regelbundenhet i utbildningar inom området bör säkerställas
Dokumenterad rutinbeskrivning saknas:	---
Följande avvikelser mot rutinbeskrivningen har iakttagits:	---
Övriga noteringar:	---
Slutsats:	Område att fortsätta bevaka 2016
Åtgärder:	---

Risk för otillbörlig hantering av den förtroendekänsliga miljön

Process:	Oegentligheter och förtroendekänsliga aktiviteter
Kontrollansvarig:	Interncontroller SLK
Utförare av kontrollen:	Hans Timan, Interncontroller SLK
Övriga deltagare:	Susanne Ingmansson
Datum för kontroll:	17/11
Metod för kontroll:	Kontroll av ett urval av representationskostnader för perioden jan-aug 2015. Utifrån urvalet har syftet och deltagarförteckningar kontrollerats. Vidare har kontrollerats att signatur finns.
Urval och motiv:	Slumpvis urval
Resultat/iakttagelser:	Syftet och deltagarförteckningar samt signatur finns.
Rutinen fungerar enligt rutinbeskrivning:	Ja
Behöver något utvecklas:	Nej
Dokumenterad rutinbeskrivning saknas:	Nej
Följande avvikelser mot rutinbeskrivningen har iakttagits:	Inga
Övriga noteringar:	---
Slutsats:	Fungerar tillfredsställande.
Åtgärder:	---

Risk för låg kunskap kring hantering av mediakontakter och offentlighet och sekretess

Process:	Kunskap i bolaget
Kontrollansvarig:	Interncontroller SLK
Utförare av kontrollen:	Hans Timan, Interncontroller SLK
Övriga deltagare:	---
Datum för kontroll:	4/11
Metod för kontroll:	Uppföljning av att dokumentation finns tillgänglig samt att introduktionen inkluderar detta moment.
Urval och motiv:	
Resultat/iakttagelser:	
Rutinen fungerar enligt rutinbeskrivning:	Ja
Behöver något utvecklas:	
Dokumenterad rutinbeskrivning saknas:	Nej
Följande avvikelser mot rutinbeskrivningen har iakttagits:	Inga
Övriga noteringar:	---
Slutsats:	Fungerar tillfredsställande.
Åtgärder:	---

Risk för låg kunskap i bolaget kring oegentligheter, mutor, jäv mm

Process:	Kunskap i bolaget
Kontrollansvarig:	Interncontroller SLK
Utförare av kontrollen:	Hans Timan, Interncontroller SLK
Övriga deltagare:	---
Datum för kontroll:	4/11
Metod för kontroll:	Uppföljning av att utbildningar genomförs och att dokumentations finns tillgänglig för personalen.
Urval och motiv:	
Resultat/iakttagelser:	
Rutinen fungerar enligt rutinbeskrivning:	Ja
Behöver något utvecklas:	
Dokumenterad rutinbeskrivning saknas:	Nej
Följande avvikelser mot rutinbeskrivningen har iakttagits:	Inga
Övriga noteringar:	---
Slutsats:	Fungerar tillfredsställande.
Åtgärder:	---