

**STYRELSEHANDLING nr 6
2019-05-27**

Stadsrevisionens granskningsplan 2019

Anteckning

Till styrelsen för anteckning





Göteborgs
Stad

Förvaltnings AB GöteborgsLokaler

Granskning av verksamhetsåret 2019

Vi, lekmannarevisorer utsedda av fullmäktige i Göteborgs kommun, har behandlat och godkänt 2019 års granskningsplan för bolaget.

Av granskningsplanen framgår vad vi planerar att granska under verksamhetsåret 2019. Under året kan det dock uppstå situationer som innebär att vi behöver prioritera om bland planerade granskningsinsatser. Vid större ändringar informerar vi styrelsen.

Granskningsplanen skickas till styrelsen för kännedom.

Göteborg den 23 april 2019

Johan Abrahamsson
lekmannarevisor utsedd
av kommunfullmäktige

Hans-Göran Gustafsson
lekmannarevisor utsedd
av kommunfullmäktige



Förvaltnings AB GöteborgsLokaler

Granskningsplan för 2019

Granskningsplan för 2019

Lekmannarevisorernas uppdrag är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god revisionsred kräver.¹ Uppdraget regleras i aktiebolagslagens tionde kapitel och kommunallagens tolfte kapitel.

Granskningsinriktning

Stadsrevisionens revisionsplan för 2019 är utgångspunkt för den granskning som görs under året i kommunstyrelsen, bolagen och nämnderna. Bolagets granskningsplan är ett komplement till revisionsplanen.

Granskningens inriktning och omfattning grundar sig i huvudsak på en riskanalys av bolagets verksamhet, erfarenheter från tidigare års granskning och på en dialog med bolagets auktoriserade revisor.

Under året kan det uppstå situationer som innebär att vi behöver prioritera om planerade granskningsinsatser. Vi informerar styrelsen vid större förändringar.

Nedan redogör vi för de områden som ingår i årets granskning.

Granskning av verksamheten

Årets granskning av bolagets verksamhet omfattar:

- grundläggande granskning
- systematiskt arbetsmiljöarbete
- uppföljande granskning.

¹ God revisionsred fastställs av Sveriges Kommuner och Landsting.

Grundläggande granskning

Den grundläggande granskningen genomförs löpande under året. Syftet är att översiktligt bedöma bolagets ledning och styrning samt interna kontroll.

Granskning av systematiskt arbetsmiljöarbete

Arbetsmiljöverkets föreskrift om systematiskt arbetsmiljöarbete (AFS 2001:1) anger hur det systematiska arbetsmiljöarbetet ska bedrivas. Enligt föreskriften ansvarar arbetsgivare för att undersöka, genomföra och följa upp verksamheten på ett sådant sätt att ohälsa och olycksfall i arbetet förebyggs och en tillfredsställande arbetsmiljö uppnås.

Arbetsmiljöverkets föreskrift om organisatorisk och social arbetsmiljö (AFS 2015:4) beskriver vad som ska göras inom ramen för det systematiska arbetsmiljöarbetet. Av föreskriften framgår att arbetsgivaren ska se till att chefer och arbetsledare har kunskaper om hur man förebygger och hanterar dels ohälsosam arbetsbelastning, dels kränkande särbehandling. Förutsättningar ska också ges för att omsätta dessa kunskaper i praktiken. Vidare framgår av föreskriften att arbetsgivaren ska ha dokumenterade mål för den organisatoriska och sociala arbetsmiljön med ändamålet att främja hälsa och öka organisationens förmåga att motverka ohälsa.

I Göteborgs Stads policy framgår betydelsen av att förebygga ohälsa och främja en god arbetsmiljö. I policyn anges att arbetsmiljöarbetet i staden ska inriktas på att främja hälsa och förebygga ohälsa, även psykosocial ohälsa. I fullmäktiges budget står det att god arbetsmiljö är en strategisk fråga för Göteborgs Stad. Värt att notera är att lagar och Arbetsmiljöverkets föreskrifter och allmänna råd anger lägsta godtagbara standard och Göteborg Stad ska, enligt fullmäktige, eftersträva högre standard än minimikraven för god arbetsmiljö.

En arbetsmiljö som inte är tillfredsställande riskerar att leda till hög personalomsättning, sjukskrivningar och till att det blir svårare att rekrytera nyckelkompetens. Detta kan leda till ökade kostnader för bolaget.

Syftet med denna granskning är att bedöma bolagets följsamhet mot ovannämnda föreskrifter och policy. Mot bakgrund av att styrelsen för moderbolaget i januari 2019 beslutade att föreslå en fusion mellan Higab AB och Förvaltnings AB GöteborgsLokaler kommer vi inom ramen för denna granskning också att bedöma om bolaget har genomfört en ändamålsenlig riskbedömning inför eventuella ändringar i verksamheten.

Uppföljande granskning

När en granskning resulterar i kritik följer vi upp granskningen. Även rekommendationer följer vi som regel upp. Vi kommer under året att följa upp vilka åtgärder bolaget har vidtagit med anledning av de rekommendationer som har lämnats till bolaget inom följande område:

- personsäkerhetsarbete.

Tillkommande granskning

Utöver den granskning som beskrivs i granskningsplanen kan lekmannarevisorerna under året besluta om ytterligare granskningsinsatser. Vi informerar styrelsen om sådan granskning blir aktuell.

Bemanning och fakturering

Enligt kommunallagen ska lekmannarevisorerna biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att granskningen ska kunna genomföras enligt god revisionsred.² Lekmannarevisorerna biträds i granskningen av yrkesrevisorer vid Göteborg Stads revisionskontor. Yrkesrevisor är:

Magnus Gréen
telefon: 031-368 07 07
e-post: magnus.green@stadsrevisionen.goteborg.se

Planerad tidsåtgång och kostnad:

- 96 timmar
- 115 200 kronor.

Fakturering sker tre gånger per år; inför delårs- och årsboksluten.

² Kommunallagen 12 kap. 8 §.

Oberoende och integritet

Yrkesrevisorernas oberoende och integritet har prövats enligt stadsrevisionens oberoendedeklaration. Oberoendedeklarationen utgår från Sveriges Kommunala Yrkesrevisorers modell. Inga omständigheter har kommit fram som kan ifrågasätta förtroendet för yrkesrevisorernas oberoende och integritet.

Faktaavstämning

De iakttagelser som görs i granskningen stäms av med tjänstemän inom bolaget. Detta sker både muntligt och skriftligt.

Avrapportering

Resultatet från årets granskning av bolaget avrapporteras till styrelsen och årsstämman.

Styrelsemöte i samband med att årsredovisningen behandlas


Lekmannarevisorerna redovisar mer utförligt resultatet från årets granskning i en granskningsredogörelse, som skickas till bolaget i samband med styrelsens möte då årsredovisningen behandlas.

Lekmannarevisorerna och yrkesrevisorn deltar vid samma styrelsemöte för att återrapportera iakttagelser och bedömningar från årets granskning. Bolaget kallar lekmannarevisorerna och yrkesrevisorn.

Årsstämma

Lekmannarevisorerna lämnar efter varje räkenskapsår en granskningsrapport till bolagsstämman. Granskningsrapporten skickas till bolaget senast tre veckor före årsstämman.

Lekmannarevisorerna deltar på årsstämman. Bolaget kallar lekmannarevisorerna till årsstämman.



Stadsrevisionen

Postadress: Box 2141, 403 13 Göteborg

Besöksadress: Stora Badhusgatan 6

Göteborgs Stads kontaktcenter: 031-365 00 00, kansli: 031-368 07 00

stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se

www.goteborg.se/stadsrevisionen

Plats för företagets logotyp		Dokumentnamn Undersökning, riskbedömning och handlingsplan av arbetsmiljön	
Företag Förvaltnings AB GöteborgsLokaler		Datum 2019-01-24	Version
Deltagare Michael Bäckegren Conny Hägglund Bo Säljö		Framtagen av Deltagarna	Godkänd av
Omfattning av riskbedömningen En eventuell fusion med Higab.			

Arbetsuppgift/ delområde	Riskkälla/orsak/ konsekvens	Vidtagna åtgärder	Riskbedömning			Åtgärd	Ansvv	Klart när?	Kontroll utfört. Datum.
			K	x	S				
Osäkerhet	Bristande information	PJ/Kicki stämmer av och lämnar lika information i båda bolagen samtidigt					Lgr MC	Löpande	
Otrygghet	Anställning	Alla är lovade anställning i det nya bolaget.				Inget nytt	Vd Styrelse	Bevakas	
Oro för att byta arbetsuppgifter	Hur skall den nya organisationen se ut? Hur skall den bemannas.	Ingen vet.				Avvaktar beslut om fusion, därefter skall samverkan ske.	Vd Styrelse		
Var skall vi sitta?	Oro för vad kontoret skall placeras.	Inga				Se ovan	Vd Styrelse		

Har vi samma anställningsavtal?	Ja, vi har båda Fastigo.	Ja, I – avtal inom Fastigo.							
Kommer det att säljas / köpas fastigheter	Påverkar inte detta arbete.								
Lång tid för att komma fram till ett beslut.	Vi kan inte påverka tidplanen.								
Har vi olika förmåner?	Nej, de är mycket lika.	Ingen åtgärd.							

PROTOKOLL

MÖTESRUBRIK: SKYDDSKOMMITTÉN

MÖTESDATUM: 2019-01-17

MÖTESPLATS: VD'S RUM

NÄRVARANDE:

Robert Hörnquist	Vd
Michael Bäckegren	Personalchef
Krister Andersson	Personalombud
Conny Hägglund	Personalombud
Bo Säljö	Arbetsmiljöansvarig
Anders Rydholm	Personalombud
Sonny Abrahamsson	Personalombud

EJ NÄRVARANDE:

1. Dagordning

Föreslagen dagordning godkändes

2. Val av sekreterare

Bo valdes till sekreterare för dagens sammanträde.

3. Val av justerare

Anders Rydholm valdes att justera protokollet.

4. Föregående protokoll

Inga synpunkter på föregående protokoll.

2

5. Samverkansfrågor

a) Styrelsemöte Higab. Rapport från uppdraget att effektivisera verksamheterna.

Vad ger mest uteffekt? Michael sammanfattar arbetet och förslaget till Higabs styrelse.

Det är viktigt att alla medarbetare får en relevant information nu när Higabs styrelsemöte blir offentligt.



Robert Hörnquist
ordförande



Anders Rydholm
justerare



Bo Säljö
sekreterare

PROTOKOLL

MÖTESRUBRIK: SAMVERKANSMÖTE EXTRA-19
MÖTESDATUM: 2019-01-18
MÖTESPLATS: LUNCHRUMMET
NÄRVARANDE: Alla medarbetare var inbjudna

1. Dagordning

Föreslagen dagordning godkändes

2. Val av sekreterare

Jan W valdes till sekreterare för dagens sammanträde.

3. Val av justerare

Anders Rydholm valdes att justera protokollet.

4. Föregående protokoll

Inga synpunkter på föregående protokoll.

5. Samverkansfrågor

Styrelsemöte Higab. Rapport från uppdraget att effektivisera verksamheterna.

Vad ger mest uteffekt? Michael sammanfattade det arbete som genomförts i utredningen.

Förslaget till ny organisation redovisades av Lars Björklund, VD Higab. Förslaget behandlas i Higabs styrelse måndagen den 21/1. Fusionen ska beslutas i Higabs styrelse, Stadshus AB:s styrelse, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Beräknad tidsåtgång innan en fusion är genomförd 2-3 år.

Det är viktigt att alla medarbetare får en relevant information varför Higabs personal fått samma information direkt före detta möte.

Bilagor

Presentation

Informationsbrev

Göteborg 2019-01-18



Michael Bäckegren
ordförande



Anders Rydholm
justerare



Jan Wigartz
sekreterare

Uppdrag om ökad effektivitet och säkrad ägarstyrning

Higab fick 2018 i uppdrag både från Stadshus AB och Higabs styrelse att utreda ökad samordning och effektivisering inom lokalkoncernen. Ett första steg var att undersöka möjliga samordningsvinster mellan Higab och GöteborgsLokaler. Arbetet har gjorts med en konsultstudie som grund och under hösten har tre workshops med Stadshus AB och de båda bolagens vd:ar och vice vd:ar genomförts.

De slutsatser vi kan dra är att

- det har visat sig svårt att driva lokalkoncernen som en koncern.
- GöteborgsLokaler och Higab har stora likheter i verksamhet och uppdrag. Av de olika alternativ som studerats ger en fusion mellan bolagen störst fördelar och minst risker.
- Älvstranden och Parkeringsbolaget bör få annan lämpligare placering inom stadens organisation.

Utredningen och dessa slutsatser kommer att presenteras för styrelsen i Higab vid extra styrelsemöte på måndag 21/1 och förslaget till beslut är att styrelsen ska föreslå en fusion av Higab AB och AB GöteborgsLokaler och att överlämna ärendet för vidare behandling till Stadshus AB och KS.

Ett eventuellt beslut i frågan kommer att tas av KF, och ligger i så fall minst ett år fram i tiden. I väntan på ärendets fortsatta hantering kommer GöteborgsLokaler och Higab att både fortsätta och utveckla sitt goda samarbete, men utan förändring av bolagens nuvarande organisering.

Alla anställda i dagens Higab och GöteborgsLokaler kommer att ha kvar sin anställning i det nya bolaget.

Ett nytt framtida fusionerat lokalbolag har framförallt fördelarna att

- kunna använda det som är bäst från respektive organisation
- bolaget blir större och starkare; lättare att attrahera rätt kompetens, ökad möjlighet att bygga specialistkompetens i organisationen, ökade utvecklingsmöjligheter i en större organisation
- kunna utnyttja resurser effektivare

De största riskerna vi ser är

- osäkerhet i organisationerna tills beslut är fattat
- att den kultur och kompetens som finns i GöteborgsLokaler och Higab idag kan förändras

Utredningsarbetet under hösten 2018 har präglats av respekt, engagemang och förtroende bland de inblandade. Det är en framgång också framåt.

2019-01-17

Lars Björklund

Tf vd Higab