

Styrelsehandling 10
Älvstranden Utveckling AB
Diarienummer 0245/20
2020-04-20
Handläggare:
Ninni Tossavainen, Chef Verksamhetsstöd/Risk- och Internkontrollansvarig

Beslutsärende – Handlingsplan för att åtgärda rekommendationer i Stadsrevisionens granskningsredogörelse för 2019

Förslag till beslut

- Styrelsen godkänner dels handlingsplanen för att åtgärda rekommendationerna i Stadsrevisionens granskningsredogörelse för 2019, dels styrelsens yttrande till Stadsrevisionen enligt Bilaga 1.

Sammanfattning

Stadsrevisionens granskningsredogörelser för 2019 omfattade följande områden där Älvstranden Utveckling fick rekommendationer:

- Inköp och upphandling.
- Resor i tjänsten.
- Exploateringsekonomi i Göteborgs Stad.
- Styrning och uppföljning av projekt.
- Leverantörs- och avtalsuppföljning.
- Systematiskt brandskyddsarbete.

Yttrande till Stadsrevisionen

I Stadsrevisionens granskningsredogörelse för 2019 och de rekommendationer som lämnades till bolaget för 2019 års verksamhet anmodas styrelsen att yttra sig om de lämnade rekommendationerna senast den 18 juni 2019.

I Bilaga 1 finns förslag på styrelsens yttrande.

Bilagor

Bilaga 1. Yttrande till Stadsrevisionen

Inköp och upphandling

Bakgrund

Stadsrevisionens granskning av bolaget 2019 resulterade i en rekommendation kring inköp och upphandling.

- Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att omhänderta de brister som har identifierats utifrån granskningen samt säkerställa att inköps- och upphandlingsarbetet bedrivs i enlighet med gällande regelverk.

Handlingsplan

Bolaget gjorde under 2018 en kartläggning av bolagets direktupphandlingar. Den visade på väsentliga brister och bolaget har under 2018 och 2019 arbetat med att åtgärda bristerna. Under 2019 ändrades bolagets Anvisning för beslutsfattande och attest för att öka kontrollen så att upphandlingsansvarig måste godkänna alla direktupphandlingar med hänvisning till forsknings- och konsortieundantag samt alla direktupphandlingar över 50 000 kr. Dessutom har individuell handlingsplan för enskild medarbetare upprättats efter identifierat behov.

En extern granskning genomförs under våren för att få en ännu djupare kunskap om orsakerna bakom otillåtna avrop och direktupphandlingar.

Under 2019 har bolaget börjat använda ett inköpsverktyg för att säkerställa en kvalitetssäkrad upphandlingsprocess. Vid årsskiftet 2020/2021 kommer detta integreras med ekonomisystemet vilket innebär att all fakturahantering sker i samma verktyg som inköpen. Upphandlingsfunktionen har under hela 2019 arbetat med interna utbildningar för att öka beställarkompetensen och nyttjandet av det nya inköpsverktyget. Detta arbete kommer att fortgå även under 2020.

Bolaget ser också under våren 2020 över organiseringen av inköp, upphandling och leverantörsuppföljning för att säkerställa en organisation som matchar behov och krav.

Resor i tjänsten

Bakgrund

Stadsrevisionens granskning av bolaget 2019 resulterade i en rekommendation kring resor i tjänsten.

- Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att stärka styrning, uppföljningen och kontrollen av resor i tjänsten.

Handlingsplan

Bolaget kommer under våren 2020 att ta fram förslag på hur beslutsprocessen bör se ut för att stärka styrning, uppföljning och kontroll av resor i tjänsten. Utifrån detta kommer förslag på styrande och stödjande dokument att tas fram. Åtgärderna beräknas vara på plats under hösten 2020.

Exploateringsekonomi i Göteborgs Stad

Bakgrund

Stadsrevisionens granskning av bolaget, samt fastighetsnämnden och kommunstyrelsen, 2018 resulterade i en rekommendation kring exploateringsekonomi i Göteborgs Stad.

- Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att säkerställa en mer fullständig och transparent uppföljning av exploateringsverksamheten.

Handlingsplan

Bolaget har under de senaste åren arbetat med att införa projektledningsmetodik och en organisation kring beslutsfattande som matchar kärnuppdraget. Under 2018 infördes en ny ledningsmodell med portföljstyrning vilket säkerställer en mer fullständig och transparent uppföljning av exploateringsverksamheten.

Under 2019 infördes en ny process och ny mall för beslutsunderlag vilket kommer att både förenkla att förstå sammanhanget och öka transparenzen kring bolagets beslutsfattande.

Bolaget kommer att få ett integrerat systemstöd (se handlingsplan till ”Styrning och uppföljning av projekt” nedan) för att kunna jobba med exploateringsekonomi i årsskiftet 2020/2021. I väntan på detta jobbar bolaget med att hålla en övergripande bild på exploateringsekonomi genom att följa upp alla projekt på detalplanenivå, och analysera prognoser mot utfall och budget fyra gånger per år.

Exploateringsverksamheten arbetar enligt projektmetodik i faser, vilket innebär att beviljad budget redan nu delas upp i faser vilket ökar kontrollen. Arbetet med detta kommer att underlättas av det integrerade systemstödet.

Styrning och uppföljning av projekt

Bakgrund

Stadsrevisionens uppföljande granskning av bolaget 2019 resulterade i följande rekommendation:

- Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att vidareutveckla styrning och uppföljning av såväl projektekonomi som exploateringsekonomi.

Stadsrevisionens granskning av bolaget 2016 resulterade i en rekommendation kring styrning och uppföljning av projekt som följdes upp först 2018. Rekommendationen från 2016 gällde hela processen med ledning, styrning och uppföljning av projekt.

Det som efter 2019 års granskning kvarstår att åtgärda är alltså uppföljning av projekt- och exploateringsekonomi.

Handlingsplan

Bolagets redovisning skulle vid årsskiftet 2019/2020 flyttas över till ett nytt affärssystem. På grund av komplexiteten i bolagsstrukturen har införandet blivit framskjutet till årsskiftet 2020/2021. I införandet ingår att integrera den ekonomiska uppföljningen i program- och projektverksamhet som idag sker i systemet Insikt till systemet Antura där all övrig projektuppföljning sker.

Detta innebär att bolaget kommer att hantera alla delar av projektstyrningen (inklusive ekonomistyrning/ekonomiuppföljning) integrerat i ett system. Vad avser exploateringsprocessen är det beslutat att kostnaderna kommer att följas upp i Antura.

Vad avser intäkterna är planen att uppföljning ska ske i Antura, men på grund av bytet av affärssystem behöver det utredas ytterligare om det är tillämpligt eller om det är bättre med något annat sätt att följa upp. Utredning och plan för hur uppföljning av intäkterna ska ske beräknas vara klar under slutet av 2020.

Införandet av det nya affärssystemet kommer att ske 1 januari 2021 – projektet har påbörjats.

Leverantörs- och avtalsuppföljning

Bakgrund

Stadsrevisionens uppföljande granskning av bolaget 2019 resulterade i en rekommendation kring leverantörs- och avtalsuppföljning:

- Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att se till att bolaget möter kraven i fullmäktiges policy och riktlinje för upphandling och inköp om att löpande följa upp leverantörer och avtal.

Denna rekommendation kvarstår sedan granskningen 2017, då bolaget har en del arbete kvar för att säkra uppföljning av leverantörer och avtal avseende upphandling och inköp.

Handlingsplan

Under 2017 påbörjade vi arbetet med att ta fram ett arbetssätt för avtals- och leverantörsuppföljning inom inköp och upphandling. I såväl bolagets egen utredning som Stadsrevisionens iakttagelser av området har det identifierats ett antal brister.

I februari 2020 beslutades nya rutiner för att följa upp leverantörer. Två pilotavtal har utsetts för att testa rutinerna under året. Dessutom pågår ett projekt med införande av nytt systemstöd för avtal, inköp och fakturahantering. Systemet bör vara helt infört i årsskiftet 2020/2021 och arbetet sker i ett nära samarbete mellan bolagets upphandlingsfunktion och leverantörsreskontrafunktion, eftersom båda är centrala för en effektiv uppföljning inom området. Arbetet med att åtgärda brister beräknas fortsätta under hela 2020.

Systematiskt brandskyddsarbete

Bakgrund

Stadsrevisionens uppföljande granskning av bolaget 2019 resulterade i en rekommendation kring systematiskt brandskyddsarbete.

- Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att se till att bolagets systematiska brandskyddsarbete bedrivs i enlighet med gällande krav.

Denna rekommendationen kvarstår sedan granskningen 2018 då bolaget har den del arbete kvar för att säkra det systematiska brandskyddsarbetet.

Handlingsplan

Bolaget har tagit fram en detaljerad handlingsplan för att åtgärda rekommendationen. En anvisning med tillhörande stödjande dokument har tagits fram och väntar på beslut, vilket kommer att ske under första halvåret 2020. Status på det systematiska brandskyddsarbetet rapporteras till styrelsen i den årliga statusrapporten sedan april 2019.

En översyn av tidigare gjord riskanalys avseende brandskydd har gjorts. Bolaget har i översynen kommit fram till att allt brandskyddsarbete ska bedrivas enligt Göteborgs Stads nivå "hög nivå" då bolaget äger många komplexa byggnader och anläggningar. Arbetet med att se över formerna för en löpande dialog med lokalhyresgästerna har landat i en process som möjliggör brandskyddsarbetet i samarbetet mellan hyresgästen och bolaget. Den innebär brandskyddssjälvdeklaration från hyresgästen, kontinuerlig dialog och möjlighet till stickprover vid misstanke om att skyldigheter som avtalats om inte uppfylls. Dialogprocessen kommer att implementeras under första halvåret 2020.

Diarienummer 0245/20
2020-04-20

Yttrande med anledning av Stadsrevisionens rekommendationer

I Stadsrevisionens granskningsredogörelse för 2019 och de rekommendationer som lämnades till bolaget för 2019 års verksamhet anmodas styrelsen att yttra sig om de lämnade rekommendationerna senast den 18 juni 2020.

Vid styrelsesammanträdet 2020-04-20 behandlade och godkände styrelsen den handlingsplan som bolaget tagit fram med anledning av rekommendationerna.

Handlingsplanen beskriver bakgrund och handlingsplaner för varje rekommendation. Bolaget dokumenterar och rapporterar löpande åtgärder och resultat till styrelsen.

Handlingsplanen utgör i sin nuvarande form styrelsens yttrande.

Med vänlig hälsning

Älvstranden Utveckling AB

Ordförande Tomas Nilsson

Vice ordförande Åse-Lill Törnqvist

Bilaga: Handlingsplan med anledning av Stadsrevisionens granskningsredogörelse för 2019. Styrelsehandling 10, 2020-04-20.