

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2020-05-19

Diarienummer 0216/19

Handläggare

Peter Grönberg

Telefon:031-368 40 00

E-post: peter.gronberg@goteborg.com

Yttrande Stadsrevisionens granskningsredogörelse 2019

Förslag till beslut

Styrelsen föreslås besluta;

Lämna nedanstående yttrande till Stadsrevisionen som svar på Stadsrevisionens granskningsredogörelse 2019.

Sammanfattning

Kommunens bolag granskas varje år av lekmannarevisorer. Resultatet från granskningen redovisas i en granskningsredogörelse där rekommendationer till förbättringar lämnas för bolaget. Styrelsen ska, enligt instruktion från Stadsrevisionen, senast 20 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.

Stadsrevisionens granskning av verksamheten år 2019 har inriktats på:

- grundläggande granskning
- organisatorisk och social arbetsmiljö
- likvärdig tillgång till kultur och evenemang
- uppföljning av föregående års rekommendationer

Granskningen har resulterat i att Stadsrevisionen lämnar rekommendation till styrelsen avseende tre områden; organisatorisk och social arbetsmiljö, likvärdig tillgång till kultur och evenemang samt inköp och upphandling, där rekommendationen gällande inköp och upphandling kvarstår från 2017 års granskning.

I övrigt bedömer Stadsrevisionen att bolaget har skött verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen varit tillräcklig.

Göteborg & Co bedömer att bolaget påbörjat arbetet med att stärka bolagets processer samt vidtagit åtgärder och fortsatt planering i enlighet med resultatet från granskningen och Stadsrevisionens rekommendationer.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur ekologisk dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bilagor

1. Stadsrevisionens granskningsredogörelse 2019.
2. Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll.

Ärendet

Kommunens bolag granskas varje år av lekmannarevisorer. Resultatet från granskningen redovisas i en granskningsredogörelse där rekommendationer till förbättringar lämnas för bolaget. Styrelsen ska, enligt instruktion från Stadsrevisionen, senast 20 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.

Beskrivning av ärendet

Stadsrevisionens granskning av verksamheten år 2019 har inriktats på:

- grundläggande granskning
- organisatorisk och social arbetsmiljö
- likvärdig tillgång till kultur och evenemang
- uppföljning av föregående års rekommendationer

Granskningen har resulterat i att Stadsrevisionen lämnar rekommendation till styrelsen avseende tre områden; organisatorisk och social arbetsmiljö, likvärdig tillgång till kultur och evenemang samt inköp och upphandling, där rekommendationen gällande inköp och upphandling kvarstår från 2017 års granskning.

I övrigt bedömer Stadsrevisionen att bolaget har skött verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen varit tillräcklig.

Grundläggande granskning

I den grundläggande granskningen har Stadsrevisionen lämnat en iakttagelse om att bolaget sent anmälde nytillträdda styrelseledamöter till Bolagsverket. Styrelsen tillträdde, efter konstituering, 8 mars 2019 och uppgifterna slutregistredades hos Bolagsverket i juli 2019. I övrigt visade den grundläggande granskningen inte på några avvikelser och lekmannarevisorernas översiktliga bedömning är att bolaget har en tillfredsställande ledning och styrning samt tillräcklig intern kontroll inom de områden som omfattas av den grundläggande granskningen.

Organisatorisk och social arbetsmiljö

Stadsrevisionen har inom Organisatorisk och social arbetsmiljö särskilt granskat chefs och arbetsledares kunskaper och förutsättningar inom området, bolagets fastställda mål för arbetsmiljön, bolagets kontroll över arbetstagarnas arbetsbelastning samt bolagets arbete mot kränkande särbehandling.

Utifrån den genomförda granskningen bedömer Stadsrevisionen att bolaget i allt väsentligt följer arbetsmiljöverkets föreskrift om organisatorisk och social arbetsmiljö men påpekar att det som kan förbättras är kontrollen över medarbetarnas arbetsbelastning och arbetade timmar. Stadsrevisionen riktar därför följande rekommendation:

”Lekmannarevisorerna rekommenderar verkställande direktören att se till att bolaget har en uppföljning som gör att bolaget kan bevaka att medarbetarna får den dygns- och veckovila som de har rätt till.”

Uppföljning av övertid samt att medarbetare följer gällande regler för dygns- och veckovila sker i kontinuerlig dialog genom regelbundna samtal mellan medarbetare och

chef minst var 4e månad. Samtalet ska innefatta en uppskattning av arbetstid, arbetsbelastning samt eventuellt behov av stöd. Vid signaler som tyder på risk för ohälsa skall arbetstid/återhämtning följas upp mer noggrant under kommande 4-månadersperiod och en handlingsplan med prioritering av arbetsuppgifter upprättas.

Vid arbete på kontoret med regelbunden uppföljning enligt ovan samt påminnelse vid APT är det bolagets uppfattning att närmaste chef kan bilda sig en god uppfattning om hur mycket övertid medarbetaren arbetar samt att dygns- och veckovila följs.

Vid tjänsteresor, genomförande av evenemang och andra aktiviteter utanför kontorstid krävs att chef och medarbetare har särskild planering inför samt uppföljning efter genomförande. För ändamålet finns en särskild mall framtagen som stöd i planering inför, samt vid uppföljning efter genomförande.

Likvärdig tillgång till kultur och evenemang

Stadsrevisionen har, i syfte att granska bolagets styrning och uppföljning av hur tillgänglighet till kultur främjas, granskat bolagets arbete med att erbjuda samtliga invånare en likvärdig tillgång till kultur och evenemang.

Stadsrevisionen gör bedömningen att bolaget har en väl utvecklad målsättning och uppföljning i ett hållbarhetsperspektiv för Göteborg som destination. Samtidigt konstaterar Stadsrevisionen i sina iakttagelser att det av bolagets budget inte framgår hur lika rättigheter och möjligheter ur ett invånarperspektiv säkerställs samt att invånarperspektivet är otydligt i uppföljningen. Stadsrevisionen lämnar följande rekommendation:

”Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att se till att de tillämpar en jämlikhets- och jämställdhetsintegrerad planerings-, budget- och uppföljningsprocess för att värna lika rättigheter och möjligheter ur ett invånarperspektiv.”

Göteborg & Co har en mycket högt ställd ambition att skapa en jämställd och jämlik tillgång till kultur och evenemang för samtliga kommuninvånare. Det innebär likvärdig tillgång till olika välfärdstjänster och ett varierat utbud som i olika delar ska attrahera samtliga invånare och olika målgrupper i staden. Bolaget arbetar aktivt med att differentiera och specificera sitt utbud av kultur och evenemang så att det ska erbjuda något för alla och intressera olika invånargrupper. Bolagets ambitioner och effekter av olika insatser gällande likvärdighet, jämställdhet och jämlikhet är dokumenterade i flera bolagsdokument, bla rapport från Kulturkalaset 2019, års- och hållbarhetsredovisningen och affärsplanen där ett, av flera mål, att erbjuda en jämställd, inkluderande och tillgänglig destination.

I enlighet med Stadsrevisionens rekommendation kommer årets planerings-, budget- och uppföljningsprocess att utvecklas än tydligare i enlighet med Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll. Utgångspunkten är att förtydliga bolagets styrdokument genom att bättre redovisa bolagets arbete med att erbjuda samtliga invånare en likvärdig tillgång till kultur och evenemang. Inom ramen för bolagets budgetarbete kommer tydligare redovisas på vilket sätt bolagets insatser och evenemang säkerställer likvärdighet. Uppföljningsprocessen, med modeller för uppföljning, ska omfatta redovisning av hur bolaget säkerställt likvärdighet samt hur detta rapporterats.

Uppföljning av föregående års rekommendationer

Ägarstyrning

Lekmannarevisorerna granskade 2018 bolagets ägarstyrning av dotterbolagen och lämnade då en rekommendation till styrelsen att ta initiativ till att revidera ägardirektiven för dotterbolagen i enlighet med den bolagsstruktur som de ingår i.

Stadsrevisionen påpekar i granskningsrapporten för 2019 att kommunfullmäktige 12 september 2019 beslutade om ett nytt ägardirektiv för Göteborgs Stadshus AB och samtidigt gav Göteborgs Stadshus AB i uppdrag att revidera övriga bolags ägardirektiv. Göteborg & Co rådde då inte längre ensamt över frågan.

Ägardirektiv för dotterbolagen har behandlats av styrelsen i Göteborg & Co vid sammanträde 14 maj 2019.

Inköp och upphandling

Lekmannarevisorerna granskade 2017 inköp och upphandling och rekommenderade då styrelsen att genomföra åtgärder för att säkerställa en ändamålsenlig styrning och kontroll avseende upphandlingar och inköp.

I Stadsrevisionens granskningsrapport 2018 gjordes bedömningen att bolaget vidtagit åtgärder för att komma till rätta med de brister som föregående års granskning visade på, bla konstaterades att en väsentlig åtgärd vidtagits genom att bolaget anställt en upphandlingsspecialist och avtalsansvarig. Mot bakgrund av att det ändå återstod områden för bolaget att hantera gjordes bedömningen att rekommendationen borde kvarstå och Stadsrevisionen planerar återkomma med en uppföljning 2020.

Bolagets bedömning

Göteborg & Co bedömer att bolaget påbörjat arbetet med att stärka bolagets processer samt vidtagit åtgärder och fortsatt planering i enlighet med resultatet från granskningen och Stadsrevisionens rekommendationer.

Peter Grönberg, VD