

PM till styrelsen

Utfärdat 2020-06-10

Diarienummer 0022/19

Handläggare: Anders Söderberg

Telefon:031-3685803

E-post: anders.soderberg@grefab.se

Yttrande gällande stadsrevisionens granskningsredogörelse 2019

Förslag till beslut

I styrelsen för Grefab:

Godkänna yttrandet gällande Granskningsredogörelse 2019 och sända det till stadsrevisionen.

Sammanfattning

Granskningen av Grefabs verksamhet 2019 resulterade i ett antal rekommendationer vilka bolagets styrelse skall yttra sig över före 18 juni.

Rekommendationerna gällde

- Grundläggande granskning
- Granskning av avgifter
- Granskning av synpunktshantering
- Uppföljning av Intern Styrning och kontroll
- Uppföljning av investeringsplaneringen

Grefab lämnar sitt yttrande i bilaga till PM

Ekonomiska konsekvenser

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.

Samverkan

Bolagets samverkansgrupp 2020-06-10

Bilagor

1. Grefabs yttrande

Expedieras

Skickas till Stadsrevisionen

Ärendet

Grefab skall senast den 18 juni 2020 lämna yttrande till stadsrevisionen med anledning av granskningsredogörelsen för 2019.

Beskrivning av ärendet

Granskningen av Grefabs verksamhet 2019 resulterade i ett antal rekommendationer vilka bolagets styrelse skall yttra sig över före 18 juni.

Rekommendationerna gällde

- Grundläggande granskning
- Granskning av avgifter
- Granskning av synpunktshantering
- Uppföljning av Intern Styrning och kontroll
- Uppföljning av investeringsplaneringen

Bolagets bedömning

Grefab följer rekommendationerna enligt bilagan.

Ann-Christine Alkner Dahl

VD

Rekommendation	Yttrande
<p>Grundläggande granskning</p> <p>Lekmannarevisorerna rekommenderar vd och styrelse att säkerställa följsamhet gentemot aktiebolagslagen och arbetsordningen när det gäller beslut om bolagets organisation och styrning av den ekonomiska förvaltningen.</p>	<p>Grefabs styrelse fattade beslut i april 2016 om att dra in ekonomichefstjänsten samt att slå ihop de två hamndistrikten och bilda ett område Hamn. Verkställigheten av att dra in ekonomichefstjänsten genomfördes omedelbart, medan bildandet av Hamn verkställdes först 1 januari 2019. I samband med att ekonomichefstjänsten drogs in tillsattes en vVD som tillika är ansvarig för ekonomin som tidigare ekonomichef ansvarat för. Verkställigheten av hamnverksamheten delrapporterades i november 2018.</p> <p>Då det tog ett par år från det att styrelsen fattade beslut om organisation etc kommer Grefabs styrelse att fatta ett tydliggörande beslut i ärendet på sitt möte den 10 juni 2020.</p> <p>Grefab bedömer att rekommendationen efter styrelsebeslutet är omhändertagen.</p>
<p>Granskning av avgifter</p> <p>Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att stärka sin styrning av hur avgifterna tas fram, fastställs och följs upp i bolaget.</p>	<p>Grefab säkerställer att processen för framtagande av avgifterna i prislistan finns dokumenterad i varje steg:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Analys av Utfall under året – Ledningsgrupp 2. Arrendeökning enligt fastslagen trappa – Ledningsgrupp 3. Framtagande av Investeringar och underhållsbehov – Hela bolaget och förslag i Ledningsgrupp (process) 4. Analys av Beläggningsgrad – Ledningsgrupp 5. Indexering av kostnader enligt vad branschindex – Bolagets ekonomi och controllerpersonal 6. Kalkyl avseende lönerrevisionens påverkan på Bolagets personalkostnader. – Bolagets ekonomi och controllerpersonal 7. Förslag till budget och affärsplan – Sammanhållen kalkyl 8. Förslag till prislista <p>Grefab bedömer att rekommendationen är omhändertagen.</p>
<p>Granskning av synpunktshantering</p> <p>Lekmannarevisorerna rekommenderar att styrelsen skapar ett ändamålsenligt arbetssätt för att systematiskt hantera och ta tillvara synpunkter och felanmälningar</p>	<p>Grefab arbetar igenom sin rutin och säkerställer att arbetet på ett tydligt sätt pekar på ansvar och att tydlig återkoppling till berörd sker. Årlig sammanställning redovisas till styrelsen i årsrapporten.</p>
<p>Uppföljning av intern styrning, uppföljning och kontroll</p> <p>Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att säkerställa följsamhet mot stadens riktlinjer för intern styrning, uppföljning och kontroll. (Rekommendationen lämnades år 2018)</p>	<p>Yttrandet som lämnades 2019 gäller även för 2020. Grefab kommer att stärka sitt arbete ytterligare med att dokumentera det interna kontrollarbetet.</p> <p>Grefab bedömer att rekommendationen gällande följsamhet mot riktlinjen blev omhändertagen i och</p>

	med styrelsens beslut den 19 december 2019. Då bolaget fattade beslut om en samlad riskbild och en internkontrollplan för 2020.
Uppföljning av investeringsplanering	
<p>Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att säkerställa att underhålls- och investeringsplanen möjliggör en god och ändamålsenlig styrning och uppföljning av investeringar och underhåll.</p> <p>Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att säkerställa följsamhet mot stadens regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning samt riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll.</p> <p>Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att säkerställa att bolaget fullt ut arbetar i enlighet med kraven i GBP, gemensam byggprocess. (Rekommendationerna lämnades år 2018)</p>	<p>Yttrandet från 2019 gäller även för 2020 då stadsrevisionen i sin granskning för 2019 inte kunde se att yttrandet då syftade på ännu icke beslutade dokument.</p> <p>Grefab har en investeringsplan där projekten listas med kostnad och hamn. Dessutom följs dessa upp i uppföljningsrapporteringen över året.</p> <p>Grefab följer GBP i de projekt som är applicerbara på arbetssättet. Grefab genomför inte byggprojekt enligt GBP varje år. Grefab bedömer att rekommendationen är omhändertagen.</p>

Göteborg 2020-06-10

Ann-Christine Alkner-Dahl
VD
Grefab