

Göteborgs Stad, Stadsrevisionen

Yttrande avseende Stadsrevisionens granskningsredogörelse för 2014

Lämnat av styrelsen för Liseberg AB

Styrelsen för Liseberg AB inklusive dotterbolag ("Styrelsen") har mottagit Stadsrevisionens granskningsredogörelse för 2014. Rapporten behandlades på styrelsemötet den 10 februari 2015. Nedan redovisas Styrelsens handlingsplan för omhändertagande av lämnade rekommendationer.

Granskning av underhållsprocessen

Stadsrevisionen har rekommenderat Styrelsen att öka långsiktigheten i underhållsplaneringen. Liseberg vill återigen påpeka att det är viktigt att Stadsrevisionen i sin granskning förtydligar att det område som granskats rör fastighetsunderhållsprocessen och inte underhållsprocessen generellt. Liseberg ser detta som olyckligt då det kan uppfattas som om även underhållsprocessen för åkattraktioner granskats, vilket inte är fallet.

Lisebergs arbete med att öka långsiktigheten i fastighetsunderhållsplanen är ett pågående arbete som avstannat i viss mån under 2014 på grund av chefsbyte. Liseberg är för tillfället i slutfasen av rekrytering av en ny medarbetare till den aktuella tjänsten. Stort fokus i rekryteringsprocessen har lagts på att den medarbetare som rekryteras har god kompetens och förmåga att genomföra långsiktig planering och strävar efter att få en tydlig struktur över nödvändigt fastighetsunderhåll. Arbetet med den långsiktiga fastighetsunderhållsplanen kommer därför att åter tas upp så snart som möjligt av den som rekryterats till den aktuella tjänsten.

Styrelsen vill dock återigen påpeka, att den genomförda revisionen inte i tillräcklig grad har varit anpassad till Lisebergs verksamhet, som inte kan jämföras med traditionell fastighetsförvaltning. Det är därför Styrelsens uppfattning, att en mera detaljerad dialog bör föras mellan Liseberg och Stadsrevisionen i samband med en uppföljande och bättre anpassad revision.

Grundläggande granskning

Stadsrevisionen har rekommenderat Styrelsen att följa Göteborgs Stads riktlinjer för intern kontroll och anta anvisningar för den interna kontrollen. Styrelsen antog den 10 februari "direktiv för intern styrning och kontroll". Styrelsen betraktar därmed den aktuella rekommendationen som omhändertagen.

Granskning av upphandling och inköp

Stadsrevisionen har rekommenderat Styrelsen att utforma en organisation för intern kontroll för att säkerställa att Göteborgs Stads upphandlings- och inköspolicy följs. Styrelsen är medveten om att inköp inte ännu sker i enlighet med de upphandlingsförfaranden som framgår av lagen om offentlig upphandling (LOU), och är också medveten om de risker detta innebär. Detta innebär en omfattande förändringsprocess och är en omställning som måste få ta tid.

Sedan Göteborgs kommunfullmäktige fattade beslut om att Liseberg ska tillämpa LOU har Liseberg arbetat aktivt för att verkställa kommunfullmäktiges beslut. Liseberg fokuserar på att ge personalen den kompetens och de verktyg de behöver, och samtidigt i allt större grad skapa efterlevnad av LOU genom användning av Upphandlingsbolagets ramavtal, där avsteg inte är motiverade, och genomförande av egna offentliga upphandlingar. Först när en relativt god efterlevnad kunnat uppnås, och personalen har de verktyg och den kunskap som behövs, framstår det som konstruktivt att införa intern kontroll i syfte att upptäcka avvikande beteenden. Styrelsen avser således inte att direkt omhänderta den lämnade rekommendationen under 2015, utan kommer istället att arbeta långsiktigt mot en situation där den föreslagna kontrollen är en naturlig del av Lisebergs inköpsarbete.

Granskning av offentlighet och sekretess

Stadsrevisionen har rekommenderat Styrelsen att upprätta en arkivförteckning. Liseberg avser att under 2015 påbörja arbetet med att upprätta en arkivförteckning. Målsättningen är att komplettera befintlig arkivbeskrivning med en arkivförteckning i enlighet med Regionarkivets rekommendationer om upprättande av arkivbeskrivning. Detta arbete kommer att göras i samband med arbetet att revidera dokumenthanteringsplanen.

Stadsrevisionen har rekommenderat Styrelsen att införa kontroller som säkerställer att allmänna handlingar behandlas i enlighet med dokumenthanteringsplanen. Liseberg kommer under 2015 påbörja ett arbete med att revidera den nuvarande dokumenthanteringsplanen och göra den processororienterad till skillnad från den nuvarande som är verksamhetsorienterad. Inom ramen för översynen av dokumenthanteringsplanen kommer såväl rutiner för behandling av allmänna handlingar som frågan om var handlingarna ska förvaras och bevaras att ses över. Liseberg genomför för närvarande ett IT-projekt som bland annat ska utmynna i ett nytt dokumenthanteringssystem och diarium. Det pågår således och kommer även under kommande år att pågå ett omfattande arbete med att förändra och förbättra Lisebergs dokumenthantering.

Stadsrevisionen har rekommenderat Styrelsen att se till att det finns dokumenterade rutiner som avser hur inkomna handlingar ska omhändertas vid planerad och oplanerad frånvaro i enlighet med gällande regelverk. Lisebergs intention är att under 2015 göra en generell översyn över föreliggande rutiner för poststoppning. I detta arbete blir två naturliga delar att dokumentera de rutiner som

beslutas samt att säkerställa att postöppning kan ske på ett tillfredställande sätt även vid planerad eller oplanerad frånvaro. Den lämnade rekommendationen kommer således att hanteras inom ramen för denna redan planlagda översyn.

Granskning av förtroendekänsliga områden

Stadsrevisionen har rekommenderat Styrelsen att stärka sina rutiner för attest av representationsfakturor. Denna rekommendation grundas i att det i vissa fall funnits en tidsfördröjning mellan representationstillfälle och attest av representationsfaktura av överordnad chef. Styrelsen har med anledning av den lämnade rekommendationen instruerat VD att kvartalsvis överlämna uppkomna representationsfakturor och representationsunderlag till Styrelsens ordförande för attest. Styrelsen avser också att under 2015 se över möjligheten att skapa rutiner som skapar kortare ledtider från representation till attest för de underlag som ska attesteras av VD. Styrelsen kommer således att hantera den lämnade rekommendationen.

Med vänlig hälsning

Gunilla Carlsson
Styrelseordförande Liseberg AB

Erik Norén
1:e vice styrelseordförande Liseberg AB

Christer Holmgren
2:e vice styrelseordförande Liseberg AB