

Styrelsehandling 16
Älvstranden Utveckling AB
Diarienummer 0012/21
2021-09-20
Handläggare Ninni Tossavainen, Chef verksamhetsstöd

Informationsärende – rapportering stickprovskontroller

Rapportering av resultat av de stickprover som genomförts enligt bolagets internkontrollplan för 2021.

Sammanfattning

2021 har de stickprover som genomförts visat på god följsamhet på följande områden:

- Rutin för avtalsuppföljning.
- Följsamhet till implementerad projektmetodik.
- Direktupphandlingar.

Stickproverna på följande områden påvisade brister i olika grad:

- Rutin för jäv och bisyssla.
- Ramavtalstrohet/leverantörstrohet.
- Ramavtalsanvändning.

Stickprover för användning av projektverktyget Antura för ekonomisk uppföljning försenas och rapporteras i Vd-rapporten 2021-11-22.

Stickprover för följsamhet till Citylab-metodiken utgår.

Expedieras

Styrelsesekreteraren diarieför och lägger ut handlingen tillsammans med protokoll inom två veckor efter avslutat styrelsesammanträde på goteborg.se.

Ärendet

Rapportering av resultat från de stickprover som genomförts enligt bolagets internkontrollplan för 2021.

Beskrivning av ärendet

Bakgrund

Enligt 16–17 § i Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll ska bolagsstyrelsen säkerställa att riskhanterig sker kontinuerligt inom väsentliga verksamhetsområde, processer och projekt samt alltid vid större förändringar i verksamheten. I samband med framtagandet av budget/affärsplan ska riskhanteringen för olika riskområden sammanställas i en samlad riskbild för styrelsens verksamhetsområde. Den samlade riskbilden ska beskriva åtgärder som redan har införts för att minska risker och nya åtgärder som behöver vidtas.

Utifrån den samlade riskbilden ska en intern kontrollplan upprättas. Den innehåller de områden/processer som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår för att verifiera att nyligen införda rutiner har fått avsedd effekt och att rutiner för områden som är särskilt viktiga ur ett förtroendeperspektiv följs.

Ärendets historik

2020-11-23 antog styrelsen Väsentliga risker med åtgärds- och internkontrollplan 2021. Stickprovskontrollerna enligt internkontrollplanen genomfördes under kvartal 2, 2021.

Sammanhang

Internkontrollplanen är en del av vår arbetsmodell för styrning, uppföljning och kontroll, som följer Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll.

För 2021 har beslutats att det ska göras stickprov på följande riskområden:

- Processen utveckla hållbar stad
 - Följsamhet till Citylab-metodiken.
- Processer för att utföra internt ledningsarbete
 - Rutin för avtalsuppföljning.
 - Rutin för jäv och bisyssla.
 - Följsamhet till implementerad projektmetodik.
 - Användning av projektverktyget Antura för ekonomisk uppföljning
- Processer för inköp och upphandling
 - Ramavtalstrohet/leverantörstrohet.
 - Direktupphandlingar.
 - Ramavtalsanvändning.
 - Riktighet i leverantörsfakturor.

Rapport

Stickprover i processen utveckla hållbar stad

Stickprover i processen utveckla hållbar stad

Följsamhet till Citylab-metodiken

När beslut om internkontrollplan för 2021 togs gjordes antagandet att bolaget skulle implementera Citylab-metodiken under vinter 2020/2021. Utredning har genomförts av metodiken och förslag finns framtaget för implementering, men bolaget har valt att avvakta resultat av ett pågående kalibreringsarbete av projektverksamheten innan implementering av Citylab görs.

Denna kontroll uteblir därför 2021.

Stickprover i processen internt ledningsarbete

Rutin för avtalsuppföljning

Rutin för uppföljning av avtal inom bolagets projektverksamhet implementerades 2018. För att granska följsamhet till denna rutin genomfördes i år stickprov specifikt på området hållbarhetskrav. Två hållbarhetsprogram valdes ut för genomgång. Stickproven visade i på följsamhet till processen i stort. Dock uppdagades i båda fallen att det saknades notering om att uppföljning gjorts i projektverktyget Antura. Dessutom var kravställningarna inlagda på olika sätt, vilket tyder på att ett likartat arbetssätt saknas avseende hur kraven ställs, följs upp och hur detta dokumenteras. En översyn av processen föreslås ske under 2022 för att säkerställa ett enhetligt arbetssätt över bolaget.

Rutin för jäv och bisyssla

Rutinen för dokumentation av jäv och bisyssla är särskilt viktig ur ett förtroendeperspektiv och granskas för att kontrollera bolagets hantering av risken för förekomst av oegentligheter. Stickprover har gjorts på riktighet i förteckningen, hantering av jävssituation och angivande av bisyssla.

Stickproverna påvisade följande avvikelser från rutinen:

- Två anställda helt saknades i förteckningen, så hantering av jävssituation kunde inte utredas.
- En anställd hade angivit endast ett av tre bolagsengagemang.

Listan är nu uppdaterad. Ämnet kommer att tas upp igen i den årliga uppförandekodutbildningen för att försäkra transparens och följsamhet till styrande dokument. Följsamhet till implementerad projektmetodik

Granskning av följsamhet till av bolaget implementerad projektmetodik (XLPM) och användning av projektverktyg (Antura).

Resursplanering

Kontrollen inriktade sig på att granska följsamhet till nyligen implementerat arbetssätt för resursplanering.

Arbetssättet i portföljen ”Utveckla hållbar stad” (UHS) implementerades under våren 2021 och granskningen visar att det finns vissa oklarheter att arbeta vidare med.

Sammanvägt är bedömningen att projektverksamheten kommit igång med resursplaneringsprocessen och uppnår en acceptabel kvalitet i förhållande till förutsättningarna. Resursplaneringen är igång mellan portföljen UHS och resursägarna på projektstyrning. För övriga portföljer samt resursägare har inte ett enhetligt arbetssätt identifierats.

Det bedöms att det finns behov av en tydligare beskrivning av resursplaneringsprocessen för att tydliggöra förväntningar och syfte.

För att säkerställa full efterlevnad och god kvalitet i portfölj UHS föreslås att en processbeskrivning utvecklas under hösten 2021. Vidare ses behov av att bolaget tar fram och beslutar arbetssätt för resursplanering i samtliga portföljer och för resursägare i linjeorganisationen.

Användning av projektverktyget Antura för ekonomisk uppföljning

1 januari 2021 bytte bolaget ekonomisystem till Agresso. Detta system möjliggjorde en integrering av ekonomisk uppföljning i projektverktyget Antura. På grund av att integreringen drog ut på tiden beslutade bolaget att senarelägga den interna kontrollen till Q4 istället, vilket innebär att resultatet av stickproverna kommer att rapporteras till styrelsen i VD-rapporten vid årets sista ordinarie sammanträde.

Inköp och upphandling

Interna stickprover har genomförts inom processen för inköp och upphandling utifrån aspekterna *ramavtalstrohet/leverantörstrohet, direktupphandlingar, ramavtalsanvändning och riktighet i leverantörsfakturer*. Totalt 40 stickprover genomfördes i 6 av Älvstranden Utvecklings bolag för fakturaperioden 1 januari 2021–31 mars 2021.

92 % av fakturorna har god avtalstrohet. Avvikelsen, 8 %, består av två fakturor på områden där det saknades korrekt ramavtal och ytterligare en faktura där ett ramavtal använts på fel delområde. Bristerna är omhändertagna, nya ramavtal har tagits fram.

100 % av direktupphandlingarna var korrekt utförda.

90 % av fakturorna har korrekta fakturaunderlag, 10 % saknar korrekta underlag från underleverantörer. Återkoppling kring avvikelserna har getts till berörda parter.

Två konsortieinköp saknade korrekt dokumentation. Ny rutin kring dokumentation har trätt i kraft efter stickprovperioden som omhändertar bristen.