

Information

Utfärdat 2021-11-26

Diarienummer 0359/21

Handläggare

Jesper Pamp

Telefon: 031-368 40 22

E-post: jesper.pamp@goteborg.com

Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll 2021

Inledning

Enligt §29 i stadens riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll ska bolagsstyrelse årligen utvärdera och förbättra effektiviteten i det egna systemet för styrning, uppföljning och kontroll. I detta arbete ingår att bolagsstyrelse erhåller information och rapportering avseende resultat av såväl genomförda interna uppföljningar och utvärderingar som iakttagelser från extern revision och övrig tillsyn. Som en del i kommunstyrelsens uppsiktsplikt ska respektive nämnd/bolagsstyrelse i samband med årsrapportens upprättande rapportera resultatet från utvärderingen samt lämna en bedömning om systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt.

Den slutgiltiga utvärderingen redovisas i bolagets årsrapport, varför styrelsen i detta läge inte förväntas fatta beslut, utan först och främst bidra med sina bedömningar. I syfte att ge styrelsen möjlighet att genomföra sin utvärdering av system för styrning uppföljning och kontroll har bifogat underlag arbetats fram.

Som stöd i utvärderingen används en av staden framtagna utvärderingsmall med tretton påståenden och svarsalternativ, vilken bifogas som bilaga till föreliggande ärende.

Bolagets förslag till sammanfattande bedömning

Bolagets systematiska planerings- och uppföljningssystem tar sin utgångspunkt främst i Göteborgs Stads riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll samt Göteborgs Stads regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning. Systemet innefattar främst processerna kring budget, affärsplan, uppföljningsrapporter i mars respektive augusti, årsrapport samt riskanalys och intern kontrollplan. Under 2021 har ytterligare uppföljningsrapporter aktualiserats av stadsledningskontoret och Stadshus AB, bl.a. månatlig ekonomisk uppföljning och särskild uppföljning till stadens årsredovisning.

Formerna för den riskbaserade styrningen har fortsatt förfinats från föregående år där ett större internt förändringsarbete påbörjades. Ambitionen under året har varit att aktualisera uppföljningen under större delen av verksamhetsåret i syfte att skapa ett arbetssätt präglat av kontinuitet och aktualitet, såväl i ledningsgrupp som i resten av organisationen. Under året har bolaget i större utsträckning kunnat nyttja fördelarna av det systemstöd som infördes i samband med processen under föregående år. Metodiken förväntas bidra till bolagets förmåga att genom riskhantering på ett tydligare sätt säkerställa olika handlingsalternativ för att uppnå verksamhetens mål samt säkerställa verksamhetens möjlighet att utföra sitt uppdrag.

Under året har bolaget inlett ett projekt med syftet att genomlysa bolagets hantering av processer rörande styrning, uppföljning och kontroll samt andra typer av intern och extern rapportering. Målbilden är att tillgängliggöra en tydlig bild över bolagets omhändertagande av samtliga moment samt dess beroenden av varandra i syfte att möjliggöra synergier och skapa en förståelse och förutsägbarhet genom hela organisationen. Utkomsten förväntas stärka och kvalitetssäkra bolagets egna system för styrning och uppföljning och ska leda till ett förslag till ny intern rapporteringsstruktur vilket ska ge effektivare processer, större transparens samt ett mer kvalitativt underlag. Vidare innehåller uppdraget ett flertal delmoment som bl.a. innebär en tydligare visualisering av årshjul, förenklade rapporteringsmallar för affärsområdenas verksamhetsplaner och andra stödjande delar.

Bolagets budgetarbete genomförs i bred samverkan på ledningsnivå. I ambitionen om en tydligare stringens mellan budget och affärsplan har innevarande års budgetprocess präglats av en gemensam prioriteringsmetodik av bolagets utvecklingsmedel i ledningsgruppen.

Under året har en ny modell för affärsplan implementerats. Modellens inbyggda metodik möjliggör för en flexibilitet i bolagets insatser under året. Metoden ger möjligheten att snabbt justera och komplettera åtgärder för att skapa större nytta och säkerställa kvalitet för dem som verksamheten riktar sig till.

Införandet av ett systemstöd för kontinuerlig och vid behov riktad mätning av organisationens mående skapar möjligheter för direkta åtgärder i verksamheten, såväl på bolagsövergripande nivå som på enhetsnivå. Metodiken bidrar till en stärkt bolagskultur med ett öppet kommunikativt klimat.

Bilagor

1. Utvärderingsmall - Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll 2021.