

Granskningsrapport för 2021

Till årsstämman i Göteborgs Spårvägar AB
Till kommunfullmäktige för kännedom

Org.nr: 556353-3412

Vi, lekmannarevisorer i Göteborgs Spårvägar AB, har granskat bolagets verksamhet under 2021. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder lekmannarevisorerna.

Bolagets styrelse och verkställande direktör ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med lagar och föreskrifter, bolagsordning samt ägardirektiv. Vårt ansvar är att granska om bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, kommunens revisionsreglemente, god revisionssed i kommunal verksamhet och med beaktande av de beslut kommunfullmäktige och årsstämman har fattat.

En sammanfattning av granskningen har överlämnats till bolagets styrelse och verkställande direktör i en granskningsredogörelse. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövts för att ge rimlig grund för vår bedömning.

Granskningen av bolaget visar på väsentliga fel och brister när det gäller utlämnandet av offentliga handlingar. Bolaget har därigenom agerat i strid med Tryckfrihetsförordningen. Vi bedömer även att bolaget bör bli tydligare med hur bolaget hanterar sekretess i samband med publiceringen av styrelsehandlingar på stadens webbsida. Vidare finner vi brister ifråga om bolagets ekonomiska planering, rapportering och budget. Det är oklart hur bolaget skall nå ekonomisk balans. Budgeten uppvisar även brister med avseende på de mål i fullmäktiges budget som bolaget ska beakta. Likaså har vi observerat väsentliga brister när det gäller den särskilda trafikledningen, säkerhetsarbetet samt bolagets riskanalys. Vi bedömer att dessa brister delvis bryter mot gällande avtal med trafikkontoret. Avslutningsvis bedömer lekmannarevisorerna att det är olämpligt att bolagets vd eller ledning utreder visseblåsarannalningar som direkt eller indirekt kritiserar vd eller personer i ledningen, och som rör hanteringen av säkerhetsfrågor i bolaget.

Mot bakgrund av de brister vi funnit riktar vi kritik mot bolaget i form av en anmärkning.

Göteborg den 9 februari 2022

Gun Alexandersson Malm
Lekmannarevisor utsedd
av regionfullmäktige

Vivi-Ann Nilsson
Lekmannarevisor utsedd
av kommunfullmäktige