

Beslutsunderlag
Styrelsen 2022-05-30
Diarienummer 0141/21

Handläggare: Marita Kärnstrand
Telefon: 031 368 44 30
E-post: marita.karnstrand@gotevent .se

Yttrande granskningsredogörelse 2021

Förslag till beslut

i styrelsen för Got Event AB

1. Styrelsen för Got Event AB föreslås besluta att översänder upprättat tjänsteutlåtande som eget yttrande till Stadsrevisionen.

Sammanfattning

Stadens bolag granskas varje år av lekmannarevisorer. Resultatet från granskningen redovisas i en granskningsredogörelse där rekommendationer till förbättringar lämnas för bolaget. Styrelsen ska senast 20 juni lämna ett yttrande till Stadsrevisionen där det framgår vilka åtgärder bolaget har vidtagit och vilka åtgärder som bolaget planerar att genomföra med hänsyn till rekommendationerna.

2021 års granskning av verksamheten har inriktats på:

- grundläggande granskning (översiktlig bedömning av bolagets ledning och styrning samt intern kontroll),
- granskning av styrning mot kommunfullmäktiges mål,
- granskning av underhållsprocessen,
- granskning av Göteborgs stads krisberedskap,
- uppföljning av föregående års rekommendationer.

Utifrån granskningen lämnades tre rekommendationer, två till styrelsen och en till VD:

”Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att tillse att Antura med tillhörande dokumentation uppdateras”.

”Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att vidta åtgärder för att minska risken för ohälsosam arbetsbelastning”. (Rekommendationen lämnades 2019)

”Lekmannarevisorerna rekommenderar VD att se till så att rekryteringsprocessen följer bolagets egna och Göteborgs Stads styrdokument”. (Rekommendationen lämnades 2018)

Bedömning ur ekonomisk dimension

Got Event har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Bedömning ur ekologisk dimension

Got Event har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Bedömning ur social dimension

Got Event har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Bilagor

1. Revisorernas granskningsredogörelse 2021

Ärendet

Stadens bolag granskas varje år av lekmannarevisorer. Resultatet från granskningen redovisas i en granskningsredogörelse där rekommendationer till förbättringar lämnas för bolaget. Styrelsen ska senast 20 juni lämna ett yttrande till Stadsrevisionen där det framgår vilka åtgärder bolaget har vidtagit och vilka åtgärder som bolaget planerar att genomföra utifrån rekommendationerna.

Beskrivning av ärendet

1. Underhållsprocessen

”Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att ta tillse att Antura med tillhörande dokumentation uppdateras”.

Lekmannarevisorerna bedömer att bolaget i huvudsak har säkerställt ett ändamålsenligt underhåll av bolagets anläggningar. Under 2021 har bolaget infört ett projektstödssystem, Antura, för att öka styrningen i underhållsprojekten samt underlätta arbetet i underhållsprocessen. Bolaget har också tagit fram en projektguide där beskrivning av projektmodeller, roller och dokumentation finns. Vid revisorernas granskning visade det sig att bolaget behöver uppdatera projektguiden samt förbättra dokumentationen i Antura.

Åtgärd med anledning av rekommendationen

Genomförda aktiviteter:

Projektmodellerna i Antura har uppdaterats så att de överensstämmer med projektguiden avseende vilken dokumentation som ska finnas i Antura.

Pågående och planerade aktiviteter:

Översyn av rollbeskrivningarna i projektguiden så att de överensstämmer med befattningsbeskrivningarna.

Uppdatering av hela projektguiden.

2. Uppföljning av föregående års rekommendationer - Löneprocessen

Lekmannarevisorerna granskade år 2019 löneprocessen. Granskningen resulterade i följande rekommendation till styrelsen:

”Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att vidta åtgärder för att minska risken för ohälsosam arbetsbelastning”.

Till följd av pandemin har bolaget inte genomfört många evenemang under 2020 och 2021. Lekmannarevisorerna har därför inte kunnat granska om de åtgärder bolaget har vidtagit har fått avsedd effekt, varför rekommendationen kvarstår.

Åtgärd med anledning av rekommendationen

Genomförda aktiviteter:

Under 2020–2021 har ett omfattande arbete genomförts med att planera och överföra lönehanteringen till Intraservice. Denna process har inneburit en översyn av all manuell hantering till att bli mer digital. I och med att vi övergått till Göteborgs stads IT-system, så kommer detta innebära att respektive chef på ett enklare sätt kan följa medarbetarnas arbetsbelastning och återhämtning. Förändringen innebär också att ohälsosam schemaplanering kommer att synliggöras på ett tydligare sätt. Samtliga chefer har genomgått utbildning i Personec. Ett lokalt kollektivavtal har också tecknats för Kommunals medlemmar med reglering av timbank.

Pågående och planerade aktiviteter;

Ett utvecklingsarbete pågår, *framtidssäkrad verksamhet*, vilket innebär en översyn av verksamheten samt fördelning av resurser.

3. Uppföljning av föregående års rekommendationer - rekryteringsprocessen

Vid lekmannarevisorernas granskning av rekryteringsprocessen 2018 framfördes en rekommendation om att bolaget ska säkerställa att rekryteringsprocessen följer egna och Göteborgs stads styrdokument. Bolaget påbörjade strax därefter ett arbete med att stärka rekryteringsprocessen. Alla planerade åtgärder var inte genomförda vid revisionstillfället 2019, 2020 och 2021, varför rekommendationen kvarstår.

Åtgärd med anledning av rekommendationen

Genomförda aktiviteter:

- Alla ansökningar till timuppdrag ska registreras i systemet Visma Recruit under *Extra arbete Got Event* och urvalet av kandidater sker via systemet.
- Genom att alla ansökningar ligger i systemet Visma Recruit så säkerställs efterlevnaden av GDPR för timuppdrag.
- I ”*checklistan för rekrytering Got Event*” anges att alla rekryteringar ska följa vägledningen ”*normkritisk rekrytering*” och det ska beaktas att kravprofilen inte är exkluderande.
- All dokumentation kring rekryteringar finns samlad i Visma recruit KBR

- Alla timavlönade har förts över till en uppdaterad version av Time Care. Grundutbildning har genomförts för alla som kallar in timavlönad personal. Systemet är implementerat i verksamheten, men till följd av pandemin har ingen kallning av timpersonal gjorts i någon omfattning under 2020-2021, varför rekommendationen kvarstår.

Pågående och planerade aktiviteter;

- Verksamheten har startat upp efter pandemin och kallning av timpersonal görs i systemet. Individuell utbildning pågår för de som kallar timanställd personal.
- Kontroll av medborgarskap på alla anställningar. På anställningsbeskedet finns numera en kontrollruta där det skall noteras att ansvarig chef har kontrollerat id.

Bolagets bedömning

Med ovan nämnda åtgärder och planerade åtgärder bedömer bolaget att stadsrevisionens rekommendationer är omhändertagna.

Marita Kärnstrand

Chef Ekonomi & Verksamhetsstyrning

Lotta Nibell

VD Got Event AB

Expedieras: Stadsrevisionen



Bilaga 1

Got Event AB

– granskning av verksamhetsåret 2021

2022-01-19

Januari 2022

Titel: Got Event AB – granskning av verksamhetsåret 2021

Diarienummer: 0172/21

Lekmannarevisorer: Tom Heyman och Lars Lorentzon

Yrkesrevisor: Stefan Elmgren-Warberg

www.goteborg.se/stadsrevisionen

Innehåll

| | | |
|----------|---|-----------|
| 1 | Sammanfattning | 4 |
| 1.1 | Sammanställning av rekommendationer..... | 6 |
| 2 | Granskning av verksamheten | 7 |
| 2.1 | Grundläggande granskning..... | 7 |
| 2.1.1 | lakttagelser | 7 |
| 2.1.2 | Bedömning..... | 7 |
| 2.2 | Granskning av styrning mot kommunfullmäktiges mål..... | 8 |
| 2.2.1 | Utgångspunkter i granskningen | 8 |
| 2.2.2 | lakttagelser | 9 |
| 2.2.3 | Bedömning..... | 10 |
| 2.3 | Granskning av underhållsprocessen..... | 11 |
| 2.3.1 | Utgångspunkter i granskningen | 11 |
| 2.3.2 | lakttagelser | 11 |
| 2.3.3 | Bedömning..... | 13 |
| 2.4 | Granskning av Göteborgs stads krisberedskap | 13 |
| 2.5 | Uppföljning av löneprocessen | 14 |
| 2.5.1 | lakttagelser | 14 |
| 2.5.2 | Bedömning..... | 14 |
| 2.6 | Uppföljning av rekryteringsprocessen | 14 |
| 2.6.1 | lakttagelser | 14 |
| 2.6.2 | Bedömning..... | 15 |
| 2.7 | Uppföljning av ekonomiuppföljning av uthyrningsverksamheten 15 | |
| 2.7.1 | lakttagelser | 15 |
| 2.7.2 | Bedömning..... | 15 |
| 3 | Lekmannarevisorernas uppdrag och rapportering..... | 16 |
| 4 | Språkbruk och revisionstermer | 17 |

1 Sammanfattning

Styrelse och vd ansvarar för att bolagets verksamhet bedrivs i enlighet med lagar och föreskrifter, bolagsordning samt ägardirektiv.

Lekmannarevisorernas uppdrag är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Lekmannarevisorernas sammanfattande bedömning är att delar av bolagets verksamhet behöver förbättras. Därför lämnar vi rekommendationer till styrelsen. I övrigt bedömer vi att bolaget har skött verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Nedan redogör vi kort för respektive område som omfattas av årets granskning. Därefter följer en tabell med de rekommendationer vi lämnar.

- **Grundläggande granskning:** Den grundläggande granskningen syftar till att översiktligt bedöma bolagets ledning och styrning samt interna kontroll. Vår översiktliga bedömning är att bolaget har en tillfredsställande ledning och styrning samt tillräcklig intern kontroll inom de områden som vi har granskat.
- **Granskning av styrning mot kommunfullmäktiges mål:** Granskningens syfte är att bedöma om bolaget har en tillräcklig styrning och uppföljning av fullmäktiges mål i budget 2021. Granskningen visar att bolaget har en tillräcklig styrning och uppföljning av fullmäktiges mål i budget 2021.
- **Granskning av underhållsprocessen:** Granskningen syftar till att bedöma om styrelsen har säkerställt ett ändamålsenligt underhåll av bolagets anläggningar. Granskningen visar att bolaget i huvudsak har säkerställt ett ändamålsenligt underhåll av bolagets anläggningar. Samtidigt bedömer vi att det finns förbättringsområden. Vi lämnar därför en rekommendation till styrelsen (se tabellen sist i sammanfattningen).
- **Granskning av Göteborgs stads krisberedskap:** Syftet med granskningen har varit att bedöma om nämnden och styrelserna har en ändamålsenlig krisberedskap samt om de har förutsättningar för en ändamålsenlig krishantering. Bolaget bedöms ha en ändamålsenlig krisberedskap samt ha förutsättningar för en ändamålsenlig krishantering.
- **Uppföljning av löneprocessen:** Lekmannarevisorerna granskade år 2019 löneprocessen. Granskningen resulterade i att vi riktade en rekommendation till styrelsen. Vår uppföljande granskning visar att rekommendationen kvarstår.
- **Uppföljning av rekryteringsprocessen:** Lekmannarevisorerna granskade år 2018 rekryteringsprocessen. Granskningen resulterade i att vi riktade en rekommendation till vd. Vår uppföljande granskning visar att rekommendationen kvarstår.

- **Uppföljning av ekonomiuppföljning av uthyrningsverksamheten:**
Lekmannarevisorerna granskade år 2020 ekonomiuppföljning av uthyrningsverksamheten. Granskningen resulterade i att vi riktade en rekommendation till styrelsen. Vår uppföljande granskning visar att rekommendationen är omhändertagen.

1.1 Sammanställning av rekommendationer

| Område | Rekommendation |
|-----------------------|---|
| Underhållsprocessen | Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att tillse att Antura med tillhörande dokumentation uppdateras.. |
| Löneprocessen | Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att vidta åtgärder för att minska risken för ohälsosam arbetsbelastning (Rekommendationen lämnades år 2019). |
| Rekryteringsprocessen | Lekmannarevisorerna rekommenderar vd att se till så att rekryteringsprocessen följer bolagets egna och Göteborgs Stads styrdokument. (Rekommendationen lämnades år 2018). |

2 Granskning av verksamheten

Styrelse och vd ansvarar för att bolagets verksamhet bedrivs i enlighet med lagar och föreskrifter, bolagsordning samt ägardirektiv.

Lekmannarevisorernas uppdrag är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Granskningen av verksamheten omfattar en grundläggande del, som är en översiktlig granskning av bolagets ledning och styrning samt interna kontroll, flera fördjupningar samt uppföljning av tidigare års granskning.

2.1 Grundläggande granskning

Den grundläggande granskningen syftar till att översiktligt bedöma bolagets ledning och styrning samt interna kontroll. Det innebär att lekmannarevisorerna löpande följer styrelsens protokoll och handlingar och informerar sig om verksamheten. Granskningen omfattar exempelvis följande:

- följsamhet mot kommunallagen
- följsamhet mot aktiebolagslagen
- följsamhet mot bolagets ägardirektiv och bolagsordning
- följsamhet mot kommunfullmäktiges budget
- följsamhet mot Göteborg Stad kommunfullmäktiges styrande dokument, särskilt:
 - kommunfullmäktiges riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll
 - följsamhet mot kommunfullmäktiges regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning

2.1.1 Iakttagelser

Den grundläggande granskningen visar inte på några väsentliga avvikelser.

2.1.2 Bedömning

Lekmannarevisorernas översiktliga bedömning är att bolaget har en tillfredsställande ledning och styrning samt tillräcklig intern kontroll inom de områden som vi har granskat.

2.2 Granskning av styrning mot kommunfullmäktiges mål

2.2.1 Utgångspunkter i granskningen

Ändamålet med Göteborgs Stads bolag är att tillsammans med stadens övriga verksamheter skapa nytta för boende, besökare och verksamheter i staden, samt medverka i utvecklingen av ett hållbart göteborgssamhälle.

Got Event AB ansvarar¹ för genomförande av verksamheten med utgångspunkt i bolagsordning, ägardirektiv för bolaget, kommunfullmäktiges budget samt övriga styrande dokument.

Kommunfullmäktiges budget är det överordnade styrande dokumentet för Göteborgs Stads bolag som ska genomföras av bolaget.

I ”Budget 2021 Göteborgs Stad” beslutade kommunfullmäktige om specifika mål och övergripande verksamhetsmål som ska ligga till grund för nämnders och styrelsers verksamhetsplaner.

Styrelsen ska² kontinuerligt få en uppföljning av den egna verksamheten dels utifrån kommunfullmäktiges vision, förhållningssätt, kommunfullmäktiges mål och uppdrag, dels utifrån egna verksamhetsmål. Uppföljningen ska under året vara heltäckande och belysa hur verksamheten utvecklas i förhållande till de mål och inriktningar samt uppdrag som fastställts i kommunfullmäktiges budget och i det egna budgetbeslutet.

Implementeringen av kommunfullmäktiges strategiska målsättningar ska följa vedertagna metoder för strategisk planering, genomförande och uppföljning.

Granskningens syfte är att bedöma om bolaget har en tillräcklig styrning och uppföljning av fullmäktiges mål i budget 2021. Granskningen har genomförts genom att samla in och analysera för granskningen relevanta dokument och genom att intervjua företrädare för verksamheten.

Kriterier i granskningen har varit:

- Kommunfullmäktiges mål för turism- kultur och evenemangsklustret, i budget 2021
- Göteborgs Stads riktlinjer för ägarstyrning
- Ägardirektiv för Got Event AB
- Göteborgs Stads regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning
- Riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll

¹ 31 §, Göteborgs Stads riktlinjer för ägarstyrning, Dnr: 0517/19, kommunfullmäktige 2019-09-12,

² 17 §, Göteborgs Stads regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning. Dnr: 2016-09-08,

2.2.2 lakttagelser

2.2.2.1 Genomförs verksamheten med utgångspunkt i kommunfullmäktiges budget?

Bolaget ansvarar för genomförande av verksamheten med utgångspunkt i bolagsordning, ägardirektiv för bolaget, kommunfullmäktiges budget samt övriga styrande dokument.³

I ”Budget 2021 Göteborgs Stad” har kommunfullmäktige beslutat om två specifika mål för bolagen inom turism, kultur och evenemangsklustret.

- Fler upptäcker och besöker Göteborg.
- Antalet gästnätter i Göteborg har ökat.

Kommunfullmäktige har också fastställt åtta indikatorer som är av särskild vikt för turism-, kultur- och evenemangsklustret. De åtta indikatorerna är kopplade till sex verksamhetsövergripande mål.

- Göteborg präglas av en god samverkan mellan stad, akademi, civilsamhälle och näringsliv
- Göteborg är en levande kultur-, idrotts- och evenemangsstad för både boende och besökare
- Göteborg är en jämlik stad med gemenskap och tillit
- Göteborg tar ansvar för kommande generationers livskvalitet
- Göteborg har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser
- Göteborgs Stad är en attraktiv arbetsgivare med goda arbetsvillkor

I bolagets budget för 2021 har de två specifika målen för klustret och de sex verksamhetsövergripande målen kopplats ihop med bolagets sex fokusområden.

Bolaget har i sin verksamhetsplan för 2021 valt egna indikatorer till sina sex fokusområden.

2.2.2.2 Inkluderas uppdragen från kommunfullmäktiges budget i riskanalysarbetet?

Riskhantering ska vara en integrerad del i nämndens/bolagsstyrelsens styrning och vara en del i beslutsfattandet vid prioritering och val av olika handlingsalternativ för att uppnå verksamhetens mål eller säkerställa verksamhetens förmåga att utföra sitt uppdrag.⁴

³ punkt 3,5. 1 § Göteborgs Stads riktlinjer för ägarstyrning

⁴ 3 §, Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll

I den bolagsövergripande riskanalysen finns det risker kopplade till samtliga sex fokusområden.

2.2.2.3 Erhåller styrelsen en uppföljning av den egna verksamheten utifrån kommunfullmäktiges mål och uppdrag?

Bolagsstyrelse ska kontinuerligt erhålla uppföljning av den egna verksamheten dels utifrån kommunfullmäktiges vision, förhållningssätt, kommunfullmäktiges mål och uppdrag, dels utifrån egna verksamhetsmål, samt tillhörande indikatorer, prioriteringar och förutsättningar i bolagsstyrelsens budgetbeslut. Uppföljningen ska under året vara heltäckande och belysa hur verksamheten utvecklas i förhållande till de mål och inriktningar samt uppdrag som fastställts i kommunfullmäktiges budget och i det egna budgetbeslutet.⁵

I delårsbokslutet för mars 2021 redovisar bolaget utfallet för indikatorn sjukfrånvaro som är kopplad till målet att ”Göteborgs Stad är en attraktiv arbetsgivare med goda arbetsvillkor”. I delårsbokslutet för augusti skriver bolaget om de sex fokusområdena och lämnar en prognos om målet kommer att nås eller inte för fyra fokusområden. För de andra två fokusområdena är det indikatorer som mäts på årsbasis. På styrelsemötena sker en redovisning av utfallet för indikatorerna för de sex fokusområdena. Det lämnas också en prognos om måluppfyllelsen för indikatorerna.

2.2.2.4 Sker implementeringen av kommunfullmäktiges strategiska målsättningar genom vedertagna metoder för strategisk planering, genomförande och uppföljning?

Bolagsstyrelser ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med ägardirektiv/bolagsordning, kommunfullmäktiges budget samt andra relevanta styrande dokument.⁶

Implementeringen av kommunfullmäktiges strategiska målsättningar ska följa vedertagna metoder för strategisk planering, genomförande och uppföljning.⁷

Granskningen visar att implementeringen av kommunfullmäktiges strategiska målsättningar följer vedertagna metoder för strategisk planering, genomförande och uppföljning.

2.2.3 Bedömning

Lekmannarevisorerna bedömer att bolaget har en tillräcklig styrning och uppföljning av fullmäktiges mål i budget 2021.

⁵ 14 § Göteborgs Stads regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning

⁶ § 13 Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll

⁷ Kap. 1 § 2 Ägardirektiv för Göteborgs Stadsteater AB

2.3 Granskning av underhållsprocessen

2.3.1 Utgångspunkter i granskningen

Att vårda och förvalta stadens tillgångar är även en viktig del av att upprätthålla god ekonomisk hushållning. Det är därför viktigt att bolaget har en ändamålsenlig organisation och rutiner för underhåll av sina anläggningar, så att anläggningarnas ekonomiska och verksamhetsmässiga värde kan behållas och utvecklas. Ett underhållsbehov förenat med planering för kommande investeringar i nybyggnation kräver även en tydlig strategi i balans med finansiella mål.

Granskningen syftar till att bedöma om styrelsen har säkerställt ett ändamålsenligt underhåll av bolagets anläggningar. Med ändamålsenligt underhåll menar vi att bolaget arbetar systematiskt med planering, prioritering, genomförande och uppföljning av underhållsinsatser samt att styrelsens interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har genomförts genom att samla in och analysera för granskningen relevanta dokument, stickprovsgranskning av tre genomförda underhållsinsatser och genom att intervjua företrädare för verksamheten.

Kriterier i granskningen har varit:

- Aktiebolagslagen (2005:551) 8 kap 4 §
- Kommunfullmäktiges budget 2021
- Bolagets ägardirektiv
- Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll
- Göteborgs Stads regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning
- Bolagsspecifika regler och anvisningar gällande underhållsprocessen

2.3.2 Iakttagelser

2.3.2.1 Ansvarsfördelning och organisation

Av bolagets ägardirektiv framgår bland annat att bolaget ska svara för verksamhet i och drift av de större kommunalt ägda anläggningarna avsedda för evenemang samt i nära samverkan med berörda anläggnings- och arenaägare, utarbeta kort- och långsiktiga utvecklings-, underhålls, och investeringsplaner som underlag i syfte att säkerställa relevant funktionalitet och förnyelse av anläggningar och arenor.

Bolaget hyr arenorna från Higab som är fastighetsägare. Ansvarsfördelningen kring kostnader för underhåll, drift- och skötsel skiljer sig åt mellan arenorna. Generellt sett har bolaget ansvar för kostnader som är kopplade till drift- och skötsel av arenorna. När det gäller ansvaret för planerat underhåll är det uppdelat mellan bolaget och Higab, gränsdragningslistor för varje arena reglerar

detta ansvar. Higab har ansvaret för det ”traditionella” planerade underhållet såsom konstruktioner, tak och installationssystem medan bolaget ansvarar för mer verksamhetsanknutet underhåll t.ex. läktarstolar, konstgräs och invändiga ytskikt.

Det planerade underhållet hanteras av projektledare på avdelningen Ekonomi & Verksamhetsstyrning. Löpande och akut underhåll hanteras av avdelningen Arenaservice. Bolaget har tagit fram befattningsbeskrivningar som reglerar ansvar och befogenheter för bland annat chef ekonomi & verksamhetsstyrning, projektledare, senior projektledare och driftchef.

2.3.2.2 Status på underhåll och underhållsplaner

Styrelsen beslutar om en underhållsbudget per arena för innevarande år. Bolagets underhållsplaner sträcker sig fem år framåt i tiden. Underhållsplanerna är upprättade i excel.

För vissa återkommande underhållsåtgärder har bolaget lagt in i sitt system med vilka frekvenser åtgärderna ska genomföras. Bolaget kommer att införa ett systemstöd nästa år för att registrera återkommande fel.

Genom att personal på bolaget ronddar arenorna nästan dagligen så kan de upptäcka underhållsbehov, vilka rapporteras in. Även hyresgäster eller personal från Higab kan rapportera in underhållsbehov till bolaget. En till två gånger per år görs en grundlig rundvandring på arenorna där personal jämför åtgärderna på underhållslistan med faktiska behov.

Externa leverantörer har anlåtats av bolaget för att bevaka förändringar i lagar och branschriktlinjer som berör bolagets underhållsinsatser. De externa leverantörerna har också kontroll på när det är dags för bolaget att göra en underhållsinsats för att ha en fortsatt giltig besiktning. Bolaget har möjlighet att gå in i de externa leverantörernas system för att se hur länge de har giltiga besiktningar.

Bolaget har fyra arbetsgrupper som levererar underlag för planeringen av underhåll för de nio arenorna. Det finns en prioriteringslista över vilka åtgärder som ska genomföras, men beroende på hur evenemangen ligger eller om akuta behov uppkommer kan åtgärder flyttas både framåt och bakåt i tiden. Om bolaget väljer mellan två åtgärder så prioriteras den åtgärd som ger bäst långsiktig lösning och värdesäkrar anläggningen mest.

Enligt bolagets bedömning har de ingen underhållsskuld. Granskningen av de senaste årens underhållsbudgetar visar inte på några åtgärder som inte blivit utförda.

2.3.2.3 Genomförande av underhåll

Bolaget har under året infört systemet Antura som är ett projektstödssystem för bland annat underhållsprocessen. Bolaget har också tagit fram en projektguide

för Antura, I projektguiden finns en beskrivning av rollerna portföljledare samt projektledare. Granskningen visar att rollbeskrivningarna i projektguiden inte fullt ut överensstämmer med bolagets befattningsbeskrivningar som reglerar ansvar och befogenheter.

Av Antura och projektguiden framgår vilka moment som ska genomföras och vilka dokument som ska finnas i Antura. Granskningen av tre stickprov visar att det saknas ett eller flera dokument som ska finnas i Antura för alla tre stickproven. Vissa dokument har bolaget bifogat i efterhand, andra dokument ska inte behövas enligt bolaget. Något dokument hade inte bolaget uppdaterat. I de fall där det är ett dokument som inte behövs, enligt bolagets bedömning, finns det ingen kommentar i Antura om varför dokumentet inte behövs.

2.3.2.4 Uppföljning

Förutom på styrelsemötet i januari så får styrelsen en muntlig uppföljning av det ekonomiska utfallet på aggregerad nivå samt på projektnivå om något projekt avviker stort mot budget på varje styrelsemöte. Styrelsen får också en genomgång av underhållsbehovet på kort och lång sikt på styrelsens årliga strategikonferens.

2.3.3 Bedömning

Lekmannarevisorerna bedömer att bolaget i huvudsak har säkerställt ett ändamålsenligt underhåll av bolagets anläggningar. Samtidigt bedömer vi att det finns förbättringsområden. Granskningen visar att bolaget behöver uppdatera sin projektguide för Antura samt förbättra dokumentationen i Antura.

Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att tillse att Antura med tillhörande dokumentation uppdateras

2.4 Granskning av Göteborgs stads krisberedskap⁸

Stadsrevisionen har granskat krisberedskap i Göteborgs Stad. Granskningen omfattar grundskolenämnden, Got Event AB, Familjebostäder i Göteborg AB och Göteborg Energi AB. Syftet med granskningen har varit att bedöma om nämnden och styrelserna har en ändamålsenlig krisberedskap samt om de har förutsättningar för en ändamålsenlig krishantering. Med ändamålsenlig krisberedskap och krishantering avses att nämnd och styrelser vidtagit för den egna organisationen lämpliga åtgärder utifrån kraven i stadens styrande dokument på området krisberedskap.

⁸ För rapporten i sin helhet se Granskning av Göteborgs stads krisberedskap diarienummer 0156/21

Stadsrevisionen bedömer att Got Event till övervägande del har genomfört risk- och sårbarhetsanalyser i enlighet med stadens instruktioner och att krisledningsplaner finns upprättade.

Stadsrevisionen bedömer att de granskade verksamheterna i huvudsak har ändamålsenliga krisledningsorganisationer. Uppföljningen bedöms vara tillräcklig för Got Event.

Vidare är det stadsrevisionens bedömning att bolaget har ändamålsenliga rutiner för att utbilda och öva sina krisledningsorganisationer.

2.5 Uppföljning av löneprocessen

Lekmannarevisorerna granskade år 2019 löneprocessen. Granskningen resulterade i att vi riktade följande rekommendation till styrelsen:

Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att vidta åtgärder för att minska risken för ohälsosam arbetsbelastning.

2.5.1 Iakttagelser

Bolaget har fortsatt arbete med att vidta åtgärder för att minska risken för ohälsosam arbetsbelastning. Dock är inte alla planerade åtgärder slutförda i år på grund av pandemin. Den uppföljande granskningen av löneprocessen kommer att genomföras när bolaget genomfört samtliga planerade åtgärder.

2.5.2 Bedömning

Rekommendationen kvarstår.

2.6 Uppföljning av rekryteringsprocessen

Lekmannarevisorerna granskade år 2018 rekryteringsprocessen. Granskningen resulterade i att vi riktade följande rekommendation till vd:

Lekmannarevisorerna rekommenderar vd att se till så att rekryteringsprocessen följer bolagets egna och Göteborgs Stads styrdokument.

2.6.1 Iakttagelser

Bolaget har fortsatt arbetet med att se till att rekryteringsprocessen följer bolagets egna och Göteborgs Stads styrdokument. Dock är inte alla planerade åtgärder slutförda i år på grund av pandemin. Den uppföljande granskningen av rekryteringsprocessen kommer att genomföras när bolaget genomfört samtliga planerade åtgärder.

2.6.2 Bedömning

Rekommendationen kvarstår.

2.7 Uppföljning av ekonomiuppföljning av uthyrningsverksamheten

Lekmannarevisorerna granskade år 2020 ekonomiuppföljning av uthyrningsverksamheten. Granskningen resulterade i att vi riktade följande rekommendation till styrelsen:

Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att ta fram en skriftlig anvisning för redovisning av uthyrningsverksamheten.

2.7.1 Iakttagelser

Bolaget har tagit fram en skriftlig anvisning för redovisning av uthyrningsverksamheten.

2.7.2 Bedömning

Rekommendationen är omhändertagen.

3 Lekmannarevisorernas uppdrag och rapportering

Den kommunala revisionen är ett lokalt demokratiskt kontrollinstrument med uppdrag att granska den verksamhet som bedrivs i kommunen.

Lekmannarevisorer är förtroendevalda och utses av kommunfullmäktige ur gruppen förtroendevalda revisorer i kommunen. Lekmannarevisorerna har ett självständigt uppdrag att granska de bolag som helt eller delvis ägs av kommunen. I Göteborg utses två lekmannarevisorer för varje bolag. Revisorerna är oberoende och granskar på kommunfullmäktiges uppdrag och därigenom indirekt också för medborgarna.

Resultatet av lekmannarevisorernas granskning redovisas i granskningsrapporter och granskningsredogörelser.

Revisorerna genomför också särskilda granskningar som i regel rör flera bolag och nämnder. Dessa redovisas löpande under året till kommunfullmäktige i revisionsrapporter.

Revisorerna tar även varje år fram en årsredogörelse som sammanfattar den granskning som gjorts i kommunen under det aktuella året.

Revisorernas rapporter hittar du på www.goteborg.se/stadsrevisionen

4 Språkbruk och revisionstermer

När revisorerna har genomfört en granskning lämnar de ofta rekommendationer till de granskade nämnderna och bolagen. Ibland lämnar de även revisionskritik.

Rekommendationer lämnas när revisorerna ser förbättringsområden i verksamheten. Rekommendationerna syftar till att utveckla och förbättra verksamheten.

Revisionskritik lämnas när revisorerna ser brister i verksamheten som är av mer allvarlig karaktär. Revisionskritik graderas genom begreppen erinran eller anmärkning. Anmärkning är allvarligast. När det gäller nämnderna kan en anmärkning lämnas med eller utan tillstyrkan om ansvarsfrihet.

Under kommande år följer revisorerna upp vilka åtgärder som nämnden eller bolagsstyrelsen har gjort för att följa revisorernas rekommendationer.

Stadsrevisionen

Postadress: Box 2141, 403 13 Göteborg

Besöksadress: Stora Badhusgatan 6

Göteborgs Stads kontaktcenter: 031-365 00 00, kansli: 031-368 07 00

stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se

www.goteborg.se/stadsrevisionen