

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2022-05-31

Diarienummer 0182/21

Handläggare

Anna Lycke Börjesson

Telefon: 031-368 40 00

E-post: anna.lycke.borjesson@goteborg.com

Yttrande till Stadsrevisionen med anledning av lekmanarevisorernas granskningsredogörelse 2021

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborg & Co AB;

1. Yttrande till stadsrevisionen med anledning av lekmanarevisorernas rekommendationer för 2021, godkänns.

Sammanfattning

Stadsrevisionen har i sin granskningsredogörelse för verksamhetsåret 2021 lämnat två rekommendationer:

Lekmanarevisorerna rekommenderar styrelsen att stärka ägarstyrningen av dotterbolagen med utgångspunkt i kommunfullmäktiges budget.

Lekmanarevisorerna rekommenderar vd att stärka styrning, kontroll och uppföljning inom avtalshanteringen.

Senast 20 juni ska styrelsen skicka in yttrande över vilka åtgärder som bolaget har gjort eller planerar att göra med anledning av lämnade rekommendationer.

Med vidtagna och planerade åtgärder beskrivna enligt föreliggande TU, bedömer bolaget att stadsrevisionens rekommendationer är omhändertagna.

Bedömning ur ekonomisk, ekologisk och social dimension

Bolaget inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån dessa dimensioner.

Ärendet

Förslag till styrelsens yttrande med anledning av lekmannarevisorernas rekommendationer i granskningsredogörelsen för 2021.

Beskrivning av ärendet

Kommunens 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,
- ägarstyrning mot kommunfullmäktiges mål,
- hantering av avtal och överenskommelser.

Utifrån granskningen lämnades två rekommendationer till styrelsen och vd.

I övrigt bedömer Stadsrevisionen att bolaget har skött verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen varit tillräcklig.

Ägarstyrning mot kommunfullmäktiges mål

Syftet med stadens ägande av bolag är att dessa, tillsammans med stadens övriga verksamheter, ska skapa nytta för staden, dess boende, besökare och verksamheter samt medverka i utvecklingen av ett hållbart göteborgssamhälle.

Göteborg & Co AB har kommunfullmäktiges uppdrag att ansvara för ägarstyrningen av dotterbolagen med utgångspunkt i bland annat Göteborgs Stads riktlinjer för ägarstyrning och kommunfullmäktiges budget. Ägarstyrningen ska innebära att den samlade styrningen enligt kommunfullmäktiges beslut genomförs.

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

De övergripande verksamhetsmålen ska, enligt kommunfullmäktiges budgetbeslut, tillsammans med de specifika målen ligga till grund för nämnders och styrelsers verksamhetsplaner. Granskningens syfte är att bedöma om bolaget har en tillräcklig styrning och uppföljning av fullmäktiges övergripande verksamhetsmål för klustret.

Stadsrevisionens bedömning är att bolaget bör verka för en samsyn bland bolagen inom TKE-klustret i hur de övergripande verksamhetsmålen tillsammans med de specifika målen ska ligga till grund för styrelsernas verksamhetsplaner och för att respektive styrelse beslutar om lämpliga indikatorer för att nå de specifika målen. Arbetet med att få en samsyn i omhändertagandet av kommunfullmäktiges mål i budgeten bör också omfatta en likartad syn på vilken information som respektive bolagsstyrelse kontinuerligt ska

erhålla utifrån kommunfullmäktiges mål och uppdrag. Stadsrevisionen lämnar därför följande rekommendation:

Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att stärka ägarstyrningen av dotterbolagen med utgångspunkt i kommunfullmäktiges budget.

Bolaget har under våren internt och i dialog med Stadshus AB påbörjat arbetet med att förbättra och utveckla ägarstyrningen inom klustret. I början av juni har bolaget planerade möten med såväl vd:ar som ekonomicheferna inom klustret. Fördjupade dialoger kommer då att ske kring hur ägarstyrningen generellt kan utvecklas men även mer specifikt kopplat till styrning och uppföljning av fullmäktiges mål för klustret. Bolaget har inför dessa möten tagit fram förslag på indikatorer till de specifika målen som finns för klustret och avser då också att stämma av dessa med dotterbolagen. Indikatorerna är i sin karaktär både enskilda för respektive bolag och gemensamma för hela klustret.

Bolaget kommer under hösten också att genomföra vissa organisatoriska förändringar då bolaget har identifierat ett behov av ökat stöd i bolaget kring frågor som rör styrelse och ägarstyrning samt samordning med dotterbolagen. För att få ett tydligare ägandeskap och för att på ett bättre sätt samordna och konsolidera frågor som rör såväl ägarstyrningen, de administrativa processerna och inköp, kommer medarbetare från den strategiska staben som arbetar med dessa frågor att flyttas över till ekonomiavdelning.

Hantering av avtal och överenskommelser

Göteborg & Co AB har i uppdrag att besluta om större och strategiskt betydelsefulla evenemang och ansvarar för prioriteringen av avsatta medel för evenemangsverksamheten. Bolaget ska i nära samverkan med berörda kommunala aktörer besluta om principer för värvning och genomförande av evenemang. Bolaget ska också svara för en aktiv ledning, samordning och uppföljning av evenemangsverksamheten när det gäller affärsrelationer, marknadsföring och därtill kopplade eventuella sponsringsaktiviteter.

Uppdragen innebär att bolaget träffar överenskommelser och avtal både inom Göteborgs Stad och med externa aktörer. Avtalen och överenskommelserna medför ömsesidiga åtaganden där parterna förbinder sig att utföra vissa prestationer för att syftet med avtalet ska uppnås. För att försäkra sig om att avtal och överenskommelser följs behövs ett systematiskt arbete och ändamålsenliga rutiner.

Stadsrevisionens iakttagelser är bland annat att det inte finns något regelverk för avtalshanteringen som helhet inom bolaget och att arbetssätt, processer och var avtalen förvaras är beroende av vilken avdelning som ansvarar för avtalet och vilken typ av avtal det handlar om. Stadsrevisionen gör också iakttagelsen att det tyder på att bestämmelserna i dokumenthanteringsplanen om bevarande och gallring inte nått samtliga medarbetare som hanterar avtal då granskningen visade att två avtal saknades vid stickprovskontrollen. Det tillsammans med att de risker som är förknippade med att avtalen förvaras på ett flertal ställen i organisationen gör att Stadsrevisionen bedömer att hanteringen av avtal kan stärkas. Stadsrevisionen lämnar därför följande rekommendation:

Lekmannarevisorerna rekommenderar vd att stärka styrning, kontroll och uppföljning inom avtalshanteringen.

Bolaget har påbörjat arbetet med att stärka bolaget process och hantering av avtal i enlighet med resultatet från granskningen och Stadsrevisionens rekommendation.

Som ovan nämnts planerar bolaget att genomföra en organisationsförändring under hösten i syfte att få ett tydligare ägandeskap och att på ett bättre sätt samordna och konsolidera frågor som rör de administrativa processerna och inköp.

Utöver det planerar bolaget för att göra en mer genomgripande översyn av process, arbetssätt och rutiner för avtals- och diariehanteringen inom bolaget. Bolaget vill dock invänta den nya ekonomichefen och genomföra de organisatoriska förändringarna under hösten innan den mer genomgripande översynen påbörjas. Bolaget avser dock redan nu genomföra en kartläggning av vilka avtal som finns inom bolaget och vilka kontroller som ska genomföras. I samband med detta ses även bolagets rutiner och mallar över och kommuniceras till medarbetarna.

Vad gäller avtalsdatabasen påbörjades ett arbete med att följa upp och se över uppgifterna i avtalsdatabasen under hösten 2021. På grund av flytt av kontor och personalförändringar avstannade arbetet. Ny ansvarig för samordning av administrationen av avtalen finns nu på plats och arbetet planeras återupptas inom kort. En tydligare rutin för löpande genomgång och säkerställande av arbetssätt i verksamheten planeras också införas.

Bolagets bedömning

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

Peter Grönberg, VD