

Beslutsunderlag

Styrelsen 220617

Telefon: [031 64 74 89](tel:031647489)

Handläggare: Karin van der Salm

Mejladress: karin.van.der.salm@gryaab.se

Yttrande till Stadsrevisionen med anledning av granskningsredogörelse för 2021 Rutin för uppföljning av privata utförare

Förslag till beslut

I styrelsen för Gryaab AB:

1. Yttrandet enligt ärendets bilaga 1 godkänns och skickas till Stadsrevisionen.
2. Rutin för uppföljning av privata utförare, enligt ärendets bilaga 2, fastställs.
3. Besluten förklaras omedelbart justerade.

Sammanfattning

Ett av de områden som Stadsrevisionen granskade år 2021 var kontroll och uppföljning av privata utförare. Gryaab gavs till följd av granskningen följande rekommendation:

- Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att säkerställa följsamhet mot bestämmelserna om kontroll och uppföljning av privata utförare i Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll.

Lekmannarevisorerna vill med anledning av rekommendationen ha ett yttrande från styrelsen som ska skickas in till Stadsrevisionen senast den 20 juni 2022.

Gryaab har tagit fram ett yttrande där det framgår vilka åtgärder som bolaget har gjort eller planerar att göra med anledning av rekommendationen, bilaga 1. En av de åtgärder som Gryaab vidtagit är att ta fram en rutin för uppföljning av privata

utförare, bilaga 2. I rutinen ges ramarna för Gryaab's kontroll och uppföljning av privata utförare.

Av rutinen framgår att styrelsen fattar beslut om uppföljningen av privata utförare genom den tid- och arbetsplan som fastställs årligen för det egna planerings- och uppföljningsarbetet. Uppföljning av privata utförare föreslås ske en gång/år i och ska rapporteras skriftligen till styrelsen på det sista styrelsemötet för året. Rutinen beskriver även hur bolaget säkerställer allmänhetens insyn av den verksamhet som utförs av privata utförare och i vilken utsträckning privata utförare ska bidra med utvärdering, uppföljning och redovisning av statistik till uppdragsgivaren (huvudmannen), nationella register och övriga myndigheter.

Av det föreslagna yttrandet framgår även att i framtida avtal mellan Gryaab och privata leverantörer ska bolaget se till att det anges att leverantören omfattas av vid var tid gällande mål och uppdrag som beslutats av styrelsen och som gäller för den verksamhet som leverantören utför.

Genom dessa åtgärder bedömer Gryaab att bolaget uppnår följsamhet mot bestämmelserna om kontroll och uppföljning av privata utförare.

Bedömning ur ekonomisk dimension

De åtgärder som föreslås ryms inom fastställd budget och har ingen nämnvärd påverkan på Gryaab's eller regionens ekonomi.

Bedömning ur ekologisk dimension

Gryaab har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Gryaab har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Samverkan

Ärendet har behandlats på samverkansgruppsmöte den 9 juni 2022.

Bilagor

1. Yttrande med anledning av Stadsrevisionens rekommendation i granskningsredogörelse för 2021
2. Rutin för uppföljning av privata utförare

Ärendet

Ärendet avser ett yttrande till Stadsrevisionen med anledning av dess rekommendation i granskningsredogörelsen för 2021. Ärendet behandlar även den rutin för uppföljning av privata utförare som tagits fram som en åtgärd för att komma till rätta med kontroll och uppföljning på området.

Beskrivning av ärendet

Bakgrund

Ett av de områden som Stadsrevisionen granskade år 2021 var kontroll och uppföljning av privata utförare. Stadsrevisionen granskade mer specifikt hur Gryaab följer gällande regler för kontroll och uppföljning vad gäller den privata slamentreprenör som hjälper Gryaab med bl.a. långtidslagring, transport och spridning av slam. Av bedömningen i granskningsredogörelsen framgår att lekmannarevisorerna anser bolaget löpande följer upp och kontrollerar den upphandlade slamentreprenörens verksamhet. Lekmannarevisorerna hade dock vissa synpunkter på uppföljningen vad gällde följande områden:

- Uppföljningen av privata utförare som en del av styrelsen planerings- och uppföljningsarbete
- Rapportering till styrelsen angående uppföljningsarbetet
- Mål, uppdrag och bestämmelser för verksamheten
- Allmänhetens insyn
- Utvärdering, uppföljning och redovisning av statistik

Gryaab gavs till följd av granskningen följande rekommendation:

- Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att säkerställa följsamhet mot bestämmelserna om kontroll och uppföljning av privata utförare i Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll.

Lekmannarevisorerna vill med anledning av rekommendationen ha ett yttrande från styrelsen som ska skickas in till Stadsrevisionen senast den 20 juni 2022.

Gryaab's yttrande till Stadsrevisionen

Gryaab har tagit fram ett yttrande där det framgår vilka åtgärder som bolaget har gjort eller planerar att göra med anledning av rekommendationen. Genom dessa åtgärder bedömer Gryaab att bolaget uppnår följsamhet mot bestämmelserna om kontroll och uppföljning av privata utförare.

Åtgärderna kommer att beröras under respektive rubrik nedan.

Uppföljningen av privata utförare som en del av styrelsen planerings- och uppföljningsarbete och rapportering till styrelsen angående uppföljningsarbetet

Gryaab har tagit fram en rutin och en mall för uppföljningen av privata utförare, bilaga 1. I rutinen ges ramarna för Gryaab's kontroll och uppföljning av privata utförare. Rutinen för uppföljningen av privata utförare föreslås fastställas av styrelsen i samma ärende som yttrandet till Stadsrevisionen, bilaga 2.

Av rutinen framgår att styrelsen fattar beslut om uppföljningen av privata utförare genom den tid- och arbetsplan som fastställs årligen för det egna planerings- och uppföljningsarbetet. Uppföljning av privata utförare föreslås ske en gång/år i och ska rapporteras skriftligen till styrelsen på det sista styrelsemötet för året. Uppföljningen ska ske med hjälp av den framtagna mallen för uppföljning av privata uppföljare. Av mallen framgår vilka kontrollpunkter som ska följas upp. Mallen för uppföljningen fastställs av vd.

Mål, uppdrag och bestämmelser för verksamheten

Som konstaterats av lekmannarevisorerna finns ingen direkt koppling mellan Gryaab's avtal med Gryaab's slamleverantör och bolagets mål. Gryaab ska se till att det i framtida avtal med privata leverantörer anges att leverantören omfattas av vid var tid gällande mål och uppdrag som beslutats av styrelsen och som gäller för den verksamhet som leverantören utför.

Allmänhetens insyn

Av 6 § Riktlinjen för styrning, uppföljning och kontroll framgår att bolagsstyrelsen ska bereda möjlighet för allmänhetens insyn av den verksamhet som utförs av privata utförare. Gryaab omfattas av offentlighetsprincipen vilket innebär att enskilda har rätt att ta del av bolagets allmänna handlingar som inte omfattas av sekretess. Gryaab

bedömer att allmänhetens insyn av den verksamheten som utförs av privata utförare är säkerställd i och med detta vilket även framgår av rutinen för uppföljningen av privata utförare.

Utvärdering, uppföljning och redovisning av statistik

Bolagsstyrelsen ska enligt 11 § Riktlinjen för styrning, uppföljning och kontroll besluta om i vilken utsträckning privata utförare ska bidra med utvärdering, uppföljning och redovisning av statistik till uppdragsgivaren (huvudmannen), nationella register och övriga myndigheter. Av rutinen för uppföljningen av privata utförare framgår att den privata utföraren ska bidra med utvärdering, uppföljning och redovisning av statistik till Gryaab i den omfattning som framgår av avtalet mellan bolaget och den privata utföraren.

Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

Ärendet avser ett yttrande till Stadsrevisionen och en rutin för uppföljning av privata utförare. Lekmannarevisorerna har efterfrågat yttrandet från Gryaabs styrelse.

Reglerna i Riktlinjen för styrning, uppföljning och kontroll gäller för alla nämnder och bolagsstyrelser och rutinen för uppföljning av privata utförare är ett dokument som sätter ramarna för att säkerställa den kontroll och uppföljning som ska ske på området. Gryaab bedömer därför inte att ärendet är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt. Bedömningen har gjorts med utgångspunkt i vad som står angivet om frågor av principiell beskaffenhet i Gryaabs ägardirektiv, Göteborgs Stadshus AB:s anvisningar för ärendeberedning och Göteborgs Stads riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll.

Bolagets bedömning

Gryaab har tagit fram ett yttrande som beskriver vilka åtgärder som bolaget har gjort eller planerar att göra med anledning av Stadsrevisionens rekommendation. En av de åtgärder som Gryaab gjort är att ta fram en rutin för uppföljning av privata utförare. Genom åtgärderna bedömer Gryaab att bolaget uppnår följsamhet mot bestämmelserna om kontroll och uppföljning av privata utförare. Styrelsen föreslås godkänna yttrandet och att det skickas till Stadsrevisionen. Styrelsen föreslås även fastställa rutin för uppföljning av privata utförare.

220617

Karin van der Salm

Gryaab AB, Box 8984, 402 74 Göteborg, [031-64 74 00](tel:031-647400), gryaab.se

Yttrande avseende rekommendation i granskningsredogörelse för 2021

Bakgrund

Stadsrevisionen lämnade i granskningsredogörelse för 2021 följande rekommendation:

- Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att säkerställa följsamhet mot bestämmelserna om kontroll och uppföljning av privata utförare i Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll.

Vidtagna och planerade åtgärder

Uppföljning

Gryaab har tagit fram en rutin och mall för uppföljningen av privata utförare. I rutinen ges ramarna för Gryaabs kontroll och uppföljning av privata utförare. Styrelsen föreslås fastställa rutinen på styrelsemötet den 17 juni 2022.

Av rutinen framgår att styrelsen fattar beslut om uppföljningen av privata utförare genom den tid- och arbetsplan som fastställs årligen för det egna planerings- och uppföljningsarbetet. Uppföljning av privata utförare föreslås ske en gång/år och ska rapporteras skriftligen till styrelsen på det sista styrelsemötet för året. Uppföljningen ska ske med hjälp av den framtagna mallen för uppföljning av privata uppföljare. Av mallen framgår vilka kontrollpunkter som ska följas upp. En av dessa kontrollpunkter är kopplad till Gryaabs mål och uppdrag. Gryaab säkerställer därigenom att den anlitate privata utföraren uppfyller de bestämmelser som gäller för verksamheten. Mallen för uppföljningen fastställs av vd.

Mål och uppdrag

Enligt 15 § Riktlinjen för styrning, uppföljning och kontroll ska de av bolagsstyrelsens mål och uppdrag som ska gälla för privata utförare fastställas och anges i avtal. Som konstaterats i granskningsredogörelsen finns ingen direkt koppling mellan Gryaabs avtal med Gryaabs slamleverantör och bolagets mål. Det framgår dock av avtalet att entreprenörerna förbinder sig att ta emot upp till 60–80 procent Revaq-slam för jordbruksanvändning vilket säkerställer att bolaget kan uppfylla det av styrelsen beslutade mål som finns på området. Gryaab avser att i framtida avtal med privata leverantörer se till att det anges att leverantören omfattas av vid var tid gällande mål och uppdrag som beslutats av styrelsen och som gäller för den verksamhet som leverantören utför.

Allmänhetens insyn

Av 6 § Riktlinjen för styrning, uppföljning och kontroll framgår att bolagsstyrelsen ska bereda möjlighet för allmänhetens insyn av den verksamhet som utförs av privata utförare. Gryaab omfattas av offentlighetsprincipen vilket innebär att enskilda har rätt att ta del av bolagets allmänna handlingar som inte omfattas av sekretess. Det innebär att enskilda kan ta del av all offentlig dokumentation som finns mellan Gryaab och dess privata utförare såsom krav, anbud, avtal, rapportering med uppgifter om mängder och slutanvändning, spårbarhet, övrig statistik och uppföljning etc. Det innebär att allmänheten, med undantag för handlingar som omfattas av sekretess, har samma formella insyn i verksamheten som Gryaab har. Gryaab bedömer att allmänhetens insyn av den verksamheten som utförs av privata utförare är säkerställd i och med detta vilket även framgår av rutinen för uppföljningen av privata utförare.

Utvärdering, uppföljning och redovisning av statistik

Bolagsstyrelsen ska enligt 11 § Riktlinjen för styrning, uppföljning och kontroll besluta om i vilken utsträckning privata utförare ska bidra med utvärdering, uppföljning och redovisning av statistik till uppdragsgivaren (huvudmannen), nationella register och övriga myndigheter. Av rutinen för uppföljningen av privata utförare framgår att den privata utföraren ska bidra med utvärdering, uppföljning och redovisning av statistik till Gryaab i den omfattning som framgår av avtalet mellan bolaget och den privata utföraren.

Bilaga 1. Rutin för uppföljning privat utförare

Rutin för uppföljning privat utförare

Kommuner och landsting får, med de begränsningar som framgår av lag, överlämna skötseln av kommunala angelägenheter till privata utförare enligt kommunallagen. När skötseln av en kommunal angelägenhet genom avtal har lämnats över till en privat utförare ska kommunen kontrollera och följa upp verksamheten.

Gryaabs rutin för uppföljning av privata utförare ansluter till Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll. Syftet med rutinen är att säkerställa att:

- verksamheten bedrivs ändamålsenligt och effektivt, med fokus på kvalitet för den verksamheten riktar sig till
- verksamheten långsiktigt bidrar till en hållbar utveckling och en god ekonomisk hushållning utifrån ett helhetsperspektiv
- lagstiftning, föreskrifter och riktlinjer som berör verksamheten följs
- informationen om verksamheten och den finansiella rapporteringen är tillförlitlig och tillräcklig
- de av bolagsstyrelsens mål och uppdrag som ska gälla för privata utförare, ska fastställas och anges i avtal.

Uppföljning av privata utförare görs 1 gång/år i november och rapporteras skriftligen till styrelsen på det sista styrelsemötet för året. Uppföljningen sker med hjälp av Mall för uppföljning av privata uppföljare. Styrelsen fattar beslut om uppföljningen genom den tid- och arbetsplan för det egna planerings- och uppföljningsarbetet som fastställs under hösten varje år.

Allmänhetens insyn av den verksamheten som utförs av privata utförare tillgodoses genom Gryaab som omfattas av offentlighetsprincipen.

Den privata utföraren ska bidra med utvärdering, uppföljning och redovisning av statistik till Gryaab i den omfattning som framgår av avtalet mellan bolaget och den privata utföraren.

Styrelsen fastställer rutin för uppföljning av privat utförare. Vd äger rätt att göra redaktionella ändringar i rutinen.