

**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat: 2023-04-21

Diarienummer: 10-2022-0491

Handläggare: Martin Hagström

Telefon: 031-626100

E-post: martin.hagstrom@goteborgenergi.se

Yttrande över revisionsrapport Användning av verksamhetsfordon samt inköp av drivmedel

Bakgrund

Stadsrevisionen granskade under 2022 användning av verksamhetsfordon samt inköp av drivmedel hos Göteborg Energi AB utifrån att det används ett förhållandevis stort antal lätta fordon i bolagets verksamhet. Syftet, som var att bedöma om styrelsen har en tillfredsställande styrning, uppföljning och kontroll vilket minskar risken för oegentligheter, bröts ned i följande revisionsfrågor:

- Har bolagsstyrelsen tillfredsställande rutiner för användning av verksamhetsfordon samt inköp av drivmedel?
- Har bolagsstyrelsen en tillfredsställande uppföljning och kontroll av användning av verksamhetsfordon samt inköp av drivmedel?

Stadsrevisionen lämnade 13 december 2022 revisionsrapport Användning av verksamhetsfordon samt inköp av drivmedel med en rekommendation. Rapporten behandlades vid styrelsemötet den 10 februari 2023. Styrelsen är anmodad att lämna yttrande om hur rekommendationen kommer att omhändertas till Stadsrevisionen senast 28 april 2023.

Iakttagelser och bedömning nedan är utdrag från revisionsrapporten med fokus på identifierade brister. För fullständig beskrivning hänvisas till rapporten som finns på www.goteborg.se/stadsrevisionen

Iakttagelser

Göteborg Energi AB följer upp användningen av samtliga bilar systematiskt. Bolaget har koncernövergripande rutiner för användningen av verksamhetsfordon. Uppföljningen och kontrollen av drivmedelsinköp fungerar i allt väsentligt väl, men kan förenklas och stärkas om inköp av drivmedel går att koppla både till person och bil. Stickprovsgranskningen av drivmedelsfakturor har inte visat på någon väsentlig avvikelse.

Iakttagelser indikerar att det finns en risk för att dataskyddsförordningen inte följs i alla delar. I granskningen har noterats att det inte alltid tydligt framgår av de styrande dokumenten om det finns rättslig grund för behandlingarna av personuppgifter i körjournalerna. Stadsrevisionen kunde inte heller se om det finns rutiner för att informera medarbetare om att personuppgifter kommer att behandlas.

Bedömning

Stadsrevisionens samlade bedömning är att Göteborg Energi AB i allt väsentligt har tillfredsställande rutiner för styrning, uppföljning och kontroll av verksamhetsfordon och drivmedelsinköp. Samtidigt visar granskningen att det finns områden som kan stärkas. Bolaget har koncernövergripande rutiner för användningen av verksamhetsfordon men behöver slutföra arbetet med att ta fram en motsvarande rutin för fordon som används inom beredskapsverksamheten.



Göteborg Energi AB använder vanliga körjournaler i fordonen. Det bedöms göra det svårare att följa upp hur fordonen används. Möjligheterna att kontrollera uppgifterna i efterhand, vare sig det rör sig om regelbunden uppföljning, vid misstanke om missbruk eller genom systematiska stickprovsuttag, blir mer administrativt betungande utan personliga körjournaler i fordonen. Det kan också finnas behov av att enkelt kunna koppla uppföljningen till enskilda individers fordonsanvändning vid försäkrings- och skadeärenden.

Rekommendation

Lekmannarevisorerna rekommenderar Göteborg Energi AB att slutföra det pågående arbetet med att ta fram koncernövergripande rutiner för beredskapsverksamheten.

Bolagets kommentar

Pågående arbete med revidering av koncernens rutin för användning av verksamhetsfordon och kort för inköp av drivmedel i samband med beredskapsarbete beräknas vara klart under kvartal 3 2023.