

Beslutsunderlag
Styrelsen 2023-05-29
Diarienummer 0173/22

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

Yttrande granskningsredogörelse 2022

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 21 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.

2022 års granskning av verksamheten har inriktats på:

- grundläggande granskning (översiktlig bedömning av bolagets ledning och styrning samt intern kontroll),
- granskning av informationssäkerhet,
- uppföljning av föregående års rekommendationer.

Utifrån granskningen lämnades två rekommendationer till styrelsen inom området informationssäkerhet samt uppföljning från föregående år:

”Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att se till att tillämpliga regler, lagar och avtalsrättsliga åtaganden tydligt definieras och dokumenteras för respektive informationssystem”,

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

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 2022.

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 21 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. Informationssäkerhet

” Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att se till att tillämpliga regler, lagar och avtalsrättsliga åtaganden tydligt definieras och dokumenteras för respektive informationssystem ”.

Granskningen har syftat till att få svar på följande frågor:

- Arbetar bolaget i enlighet med det regelverk som finns för informationssäkerhet?
- Har bolaget en tillräcklig styrning och uppföljning av informationssäkerhetsarbetet?
- Har bolaget ett arbete som motsvarar dataskyddsförordningens krav på enskildas rätt till skydd av personuppgifter?

Utifrån granskningen bedömer lekmannarevisorerna att bolaget behöver se till att tillämpliga regler, lagar och avtalsrättsliga åtaganden tydligt definieras och dokumenteras för respektive informationssystem.

Åtgärd med anledning av rekommendationen

Pågående aktivitet:

I bolagets förteckning över IT-system definieras och dokumenteras vilka tillämpliga regler, lagar och avtalsrättsliga åtagande som gäller för respektive informationssystem.

2. Uppföljning av föregående års rekommendationer – Underhållsprocessen

Lekmannarevisorerna granskade år 2021 underhållsprocessen. Granskningen resulterade i att lekmannarevisorerna riktade följande rekommendation till styrelsen:

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

Eftersom det vid granskningstillfället 2021 inte fanns några färdigställda projekt kunde granskningen inte genomföras. Rekommendationen kvarstod därmed till 2022.

Åtgärd med anledning av rekommendationen

Pågående aktivitet:

För färdigställda projekt säkerställs att all dokumentation för respektive projekt är uppdaterad i Antura.

Bolagets bedömning

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

Marita Kärnstrand

Chef Ekonomi & Verksamhetsstyrning

Lotta Nibell

VD Got Event AB

Expedieras: Stadsrevisionen



Got Event AB

– granskning av verksamhetsåret 2022

2023-01-18

Så kommunicerar vi våra granskningar

Varje år publicerar stadsrevisionen i Göteborgs Stad sina granskningsresultat på följande sätt:

Publikation	Innehåll
Revisionsredogörelse	Här presenterar stadsrevisionen granskningen av nämnderna. I redogörelserna framgår revisorernas iakttagelser, bedömningar och rekommendationer, i syfte att förbättra verksamheterna.
Revisionsberättelse	Revisorerna upprättar en revisionsberättelse per nämnd. I berättelserna uttalar de sig om nämndernas verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om nämndens interna kontroll har varit tillräcklig.
Granskningsredogörelse	Här presenterar stadsrevisionen granskningen av bolagen. I redogörelserna framgår iakttagelser, bedömningar och rekommendationer, i syfte att förbättra verksamheterna.
Granskningsrapport	Lekmannarevisorerna upprättar en granskningsrapport per bolag. I rapporterna uttalar sig lekmannarevisorerna om bolagen har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.
Revisionsrapport	Här presenterar stadsrevisionen särskilda granskningar som i regel rör flera nämnder och/eller bolag – så kallade projektgranskningar. I rapporterna framgår revisorernas iakttagelser, bedömningar och rekommendationer, i syfte att förbättra verksamheterna.
Rapportsammandrag	I rapportsammandragen sammanfattar stadsrevisionen sina revisionsrapporter.
Revisionsberättelse för Göteborgs Stad	Revisorerna upprättar en revisionsberättelse som omfattar kommunens samlade verksamhet. Berättelsen innehåller uttalanden i ansvarsfrågan samt uttalanden om Göteborgs Stads årsredovisning och resultat.
Årsredogörelse	Årsredogörelsen upprättas av stadsrevisionen och innehåller en beskrivning och sammanfattning av de genomförda granskningarna under året.

Januari 2023

Titel: Got Event AB – granskning av verksamhetsåret 2022

Diarienummer: 0157/22

Lekmannarevisorer: Tom Heyman och Lars Lorentzon

Yrkesrevisor: Stefan Elmgren-Warberg

www.goteborg.se/stadsrevisionen

Innehåll

1	Sammanfattning	5
1.1	Sammanfattande bedömning	5
1.2	Sammanställning av rekommendationer	6
2	Grundläggande granskning	7
2.1	Bedömning	7
2.2	laktagelser	7
3	Granskning av informationssäkerhet.....	8
3.1	Bedömning	9
3.2	laktagelser	9
4	Uppföljning av tidigare granskning	12
4.1	Uppföljning av löneprocessen	12
4.2	Uppföljning av rekryteringsprocessen	13
4.3	Uppföljning av underhållsprocessen	13
5	Lekmannarevisorernas uppdrag och rapportering.....	15
6	Språkbruk och revisionstermer	15

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.

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

Vi redovisar våra granskningar genom att först beskriva lekmannarevisorernas bedömningar. Därefter redogör vi för våra iakttagelser.

1.1 Sammanfattande bedömning

Lekmannarevisorernas sammanfattande bedömning är att delar av bolagets verksamhet behöver förbättras. Därför lämnar vi två 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 informationssäkerhet:** Granskningen syftar till att bedöma om bolagets informationssäkerhetsarbete är tillräckligt i förhållande till Göteborgs Stads säkerhetspolicy och i förhållande till riktlinjer inom området för informationssäkerhet. Granskningen visar att bolaget i huvudsak har ett tillräckligt informationssäkerhetsarbete i förhållande till Göteborgs Stads säkerhetspolicy och riktlinjer inom området för informationssäkerhet. Samtidigt bedömer vi att det finns förbättringsområden. Vi lämnar därför en rekommendation till styrelsen (se tabellen sist i sammanfattningen).
- **Uppföljning av löneprocessen:** Lekmannarevisorerna granskade år 2019 löneprocessen. Granskningen resulterade i att vi riktade en rekommendation till styrelsen. Vår uppföljande granskning visar att rekommendationen är omhändertagen.
- **Uppföljning av rekryteringsprocessen:** Lekmannarevisorerna granskade år 2018 rekryteringsprocessen. Granskningen resulterade i att vi riktade en

rekommendation till vd. Vår uppföljande granskning visar att rekommendationen är omhändertagen.

- **Uppföljning av underhållsprocessen:** Lekmannarevisorerna granskade år 2021 underhållsprocessen. Granskningen resulterade i att vi riktade en rekommendation till styrelsen. Vår uppföljande granskning visar att rekommendationen kvarstår.

1.2 Sammanställning av rekommendationer

Område	Rekommendation
Informationssäkerhet	Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att se till att tillämpliga regler, lagar och avtalsrättsliga åtaganden tydligt definieras och dokumenteras för respektive informationssystem
Underhållsprocessen	Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att tillse att Antura med tillhörande dokumentation uppdateras. (Rekommendationen lämnades år 2021).

2 Grundläggande granskning

Den grundläggande granskningen syftar till att översiktligt bedöma bolagets ledning och styrning samt interna kontroll. Styrningen och kontrollen ska vara tillräcklig för att leva upp till mål, beslut och föreskrifter.

Den grundläggande granskningen består av tre övergripande revisionsfrågor:

- Har bolaget genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt?
- Har bolaget en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?
- Har bolaget sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig?

Granskningen är avvikelsebaserad och fokuserar i huvudsak på bolagets övergripande systematik, strukturer och arbetssätt.

Granskningen av bolag genomförs under hela granskningsåret. Stadens tidsplan medger inte någon detaljerad granskning av årsrapporten.

2.1 Bedömning

Vår bedömning utifrån en översiktlig granskning är att bolaget har genomfört sitt grunduppdrag och arbetat med fullmäktiges mål och uppdrag på ett ändamålsenligt sätt. Vi bedömer även att bolaget i allt väsentligt har ett ändamålsenligt beslutsfattande.

2.2 Iakttagelser

2.2.1 Har bolaget genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt?

Bolaget ska genomföra sitt grunduppdrag enligt bolagsordningen och ägardirektivet samt enligt de mål och riktlinjer som fullmäktige har beslutat om. Fullmäktige har genom budgeten gett bolagsklustren specifika mål som ska uppnås. Fullmäktige har även gett vissa bolag specifika uppdrag som ska genomföras. Vi har översiktligt granskat hur bolaget har genomfört sitt grunduppdrag och arbetat med fullmäktiges specifika mål och uppdrag, i den utsträckning sådana mål och uppdrag finns för bolaget. Vi har även granskat styrelsens protokoll och beslutsunderlag.

Granskningen visar att bolaget i huvudsak har genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt. Inga väsentliga avvikelser har noterats.

2.2.2 Har bolaget en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?

Bolaget ska se till att det finns en kontinuerlig ekonomisk uppföljning och rapportering. Vi har översiktligt granskat bolagets styrning av ekonomin samt dess ekonomiska uppföljning och rapportering.

Vår granskning visar att bolaget har genomfört en kontinuerlig uppföljning och rapportering av sin ekonomi.

2.2.3 Har bolaget sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig?

Bolaget ska se till att det finns ett systematiskt arbete med intern styrning och kontroll och riskhantering inom väsentliga områden. Bolaget ska även följa upp och utvärdera detta arbete. Vi har översiktligt granskat bolagets interna styrning, uppföljning och kontroll.

Vår granskning visar att bolaget har upprättat en samlad riskbild och en internkontrollplan. Riskhantering har skett inom väsentliga områden. Granskningen visar att bolaget har arbetssätt för att följa upp den interna kontrollen och utvärdera sitt system för styrning, uppföljning och kontroll.

3 Granskning av informationssäkerhet

Granskningen syftar till att bedöma om bolagets informationssäkerhetsarbete är tillräckligt i förhållande till Göteborgs Stads säkerhetspolicy och i förhållande till riktlinjer inom området för informationssäkerhet.

Granskningen har genomförts genom intervjuer, analyser av dokument och genom att ta stickprov på avtalet för ett system med extern leverantör.

Granskningen syftar till att få svar på följande frågor:

- Arbetar bolaget i enlighet med det regelverk som finns för informationssäkerhet?
- Har bolaget en tillräcklig styrning och uppföljning av informationssäkerhetsarbetet?
- Har bolaget ett arbete som motsvarar dataskyddsförordningens krav på enskildas rätt till skydd av personuppgifter?

Utgångspunkter i granskningen har varit:

- Dataskyddsförordningen, artikel 5, 13–16 och 28
- säkerhetspolicy för Göteborgs Stad
- riktlinje för informationssäkerhet

- regler gällande informationssäkerhetsansvar för chefer i Göteborgs Stad
- regler för IT-användare i Göteborgs Stad.

3.1 Bedömning

Det är vår bedömning att arbetet med att säkra den information som bolaget hanterar inte fullt ut följer Göteborgs Stads anvisning för informationssäkerhet.

Bolaget behöver se till att tillämpliga regler, lagar och avtalsrättsliga åtaganden tydligt definieras och dokumenteras för respektive informationssystem.

Vi riktar därför följande rekommendationer till styrelsen:

Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att se till att tillämpliga regler, lagar och avtalsrättsliga åtaganden tydligt definieras och dokumenteras för respektive informationssystem

3.2 Iakttagelser

Med informationssäkerhet menas enligt Göteborgs Stads riktlinje för informationssäkerhet att se till att information hanteras på ett säkert sätt så att Göteborgs Stad, annan organisation eller enskild person inte utsätts för skada.

Information ska skyddas så att:

- endast behöriga personer kan ta del av den (konfidentialitet)
- den är korrekt och inte manipulerad eller förstörd (riktighet)
- den alltid finns tillgänglig när den behövs (tillgänglighet).

3.2.1 Följsamhet mot regelverket för informationssäkerhet

3.2.1.1 Förteckningen över informationssystemen behöver kompletteras

Samtliga informationssystem ska finnas förtecknade. I förteckningen ska ändamålet med systemet beskrivas, liksom hur ansvaret är fördelat mellan informationssägare, systemägare med flera. Tillämpliga regler, lagar och avtalsrättsliga åtaganden ska klart och tydligt definieras och dokumenteras för respektive informationssystem. Informationen i systemen ska klassificeras med hänsyn till vikten av konfidentialitet, riktighet och tillgänglighet och i tre olika skydds nivåer: 0, 1 eller 2, där 1 innebär grundsäkerhetsnivå.

Bolaget har en förteckning över sina it-system som har uppdaterats under året. Informationen är klassificerad utifrån de tre skyddsbegreppen och de tre skydds nivåerna. Av systemförteckningen framgår exempelvis typ av system och ändamålet med systemet. Det framgår inte av förteckningen vilken typ av information som it-systemet innehåller. Vilka lagar, regler och avtalsrättsliga åtaganden som gäller för systemet framgår heller inte av förteckningen. Vidare

framgår det vem som är driftansvarig för it-systemet och vem som är systemägare på bolaget. Enligt bolaget är den som är driftansvarig för it-systemet egentligen systemägare och den som är systemägare på bolaget är den som är ansvarig för it-systemet.

3.2.1.2 Säkerställ hanteringen av information som lagras hos extern leverantör

För att avgöra vilken grad av säkerhet som behövs för den information som bolaget hanterar ska en informationsklassning göras. Klassningen ska göras kontinuerligt och enligt en modell som bygger på tre begrepp: konfidentialitet, riktighet och tillgänglighet.

Bolaget har genomfört en klassning av sina it-system och dokumenterat den i systemförteckningen.

I riktlinjen för informationssäkerhet finns krav på hur information ska hanteras utifrån exempelvis:

- fysisk säkerhet,
- styrning av kommunikation, drift och åtkomst,
- anskaffning utveckling och underhåll,
- incidenthantering,
- och kontinuitetsplanering.

Det är informationsägaren som ansvarar för att det finns ett nödvändigt skydd och att säkerheten uppfyller ställda och rättsliga krav.

Merparten av ovanstående punkter hanteras i bolagets anvisning för informationssäkerhet och i interna rutiner. Det it-system som utgör vårt stickprov driftas av en extern leverantör och informationen lagras i en datorhall hos den externa leverantören. Vi har översiktligt granskat driftavtalet med Ticket Master och i avtalet berörs ovanstående punkter.

3.2.2 Styrning och uppföljning av informationssäkerhetsarbetet

3.2.2.1 Organisation och ansvar för informationssäkerhet är dokumenterade

Säkerhetspolicyn för Göteborgs Stad fastställer att informationssäkerhet är ett av fyra åtgärdsområden som ska inkluderas i säkerhetsarbetet. De övriga tre är personsäkerhet, fysisk säkerhet och krisberedskap. Samma policy fastställer att organisation, delegation, beslut, planer och åtgärder beträffande säkerhetsarbetet ska dokumenteras.

I bolagets anvisning för informationssäkerhet beskrivs vilket ansvar olika roller i organisationen har för bolagets informationssäkerhet. I anvisningen beskrivs

vidare klassning av information och system, behörigheter, nyttjande av information och program samt rutiner för incidenthantering.

3.2.2.2 Säkerhetsnivån för informationssäkerhet har rapporterats till styrelsen

Enligt säkerhetspolicyn för Göteborgs Stad ska bolagsledningen minst årligen följa upp att säkerhetsnivån är acceptabel. Uppföljningen ska återrapporteras till styrelsen. Samma policy fastställer att informationssäkerhet är ett av fyra åtgärdsområden som ska inkluderas i säkerhetsarbetet. Även Göteborgs Stads riktlinje för informationssäkerhet fastställer att uppföljningen av informationssäkerhetsnivån ska ske minst årligen och att resultatet ska rapporteras till styrelsen.

Rapporteringen av informationssäkerhetsarbetet ska beskriva vilka risker som finns och vilka åtgärder som har genomförts för att säkerställa att styrningen och uppföljningen av informationssäkerhetsarbetet är tillräckligt.

Bolaget har rapporterat dataskyddsarbetet och det systematiska säkerhetsarbetet till styrelsen.

3.2.3 Arbete för att hantera dataskyddsförordningens krav

Alla verksamheter som hanterar personuppgifter måste följa dataskyddsförordningen (GDPR). Det innebär bland annat att följa grundläggande principer, se till att behandlingen har en rättslig grund och att informera de registrerade om hanteringen av deras personuppgifter.

Bolaget har rutiner, vilka dock inte är dokumenterade för hur personuppgiftsansvarig ska säkerställa att behandlingen av personuppgifter beaktar:

- att de behandlas på ett lagligt, korrekt och öppet sätt i förhållande till den registrerade
- att de ska vara riktiga och, om nödvändigt, uppdaterade
- att alla rimliga åtgärder vidtas för att säkerställa att personuppgifter som är felaktiga i förhållande till de ändamål för vilka de behandlas raderas eller rättas utan dröjsmål (riktighet)
- att de inte får förvaras i en form som möjliggör identifiering av den registrerade under en längre tid än vad som är nödvändigt för de ändamål för vilka personuppgifterna behandlas
- att de behandlas på ett sätt som säkerställer lämplig säkerhet för personuppgifterna, inbegripet skydd mot obehörig eller otillåten behandling och mot förlust, förstöring eller skada genom olyckshändelse, med användning av lämpliga tekniska eller organisatoriska åtgärder (integritet och konfidentialitet).

Styrelsen har delegerat till vd att utföra bevakning av att principer för behandling av personuppgifter följs. Vd-assistent är dataskyddskontakt gentemot

dataskyddsbudet (DSO) på dataskyddsenheten hos Intraservice. DSO ansvarar för att kontrollera att regelverket efterlevs.

Vår granskning visar att bolaget dels har ett arbetssätt för att säkerställa att den registrerade förses med en kopia av de personuppgifter som är under behandling, dels har ett arbetssätt för att säkerställa att felaktiga personuppgifter rättas. Bolaget använder också systemet Draft IT, ett kommungemensamt it-stöd som används för att registrera behandlingen av personuppgifter och registerförteckningen.

4 Uppföljning av tidigare granskning

Ibland resulterar våra granskningar i att revisorerna lämnar rekommendationer och/eller kritik. När detta händer följer vi oftast upp detta nästkommande år. Nedan redogör vi för den uppföljning som vi har genomfört i år.

4.1 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.

Vi har i år följt upp denna rekommendation genom att jämföra flexsaldon för nio personer som hade höga flexsaldon i november 2022 mot samma personers flexsaldon vid granskningen 2019. Vidare har fem personers tidrapporter granskats under perioden mars till och med maj, avseende om den anställde får sin dygnsvila, veckovila samt inte arbetar mer än 50 timmar övertid under en kalendermånad.

4.1.1 Bedömning

Lekmannarevisorernas bedömning är att rekommendationen är omhändertagen, dock vill vi påpeka att bolaget bör fortsätta arbetet med att få ner flextidssaldona för berörda medarbetare samt se till att de anställda får sin dygns- och veckovila.

4.1.2 Iakttagelser

Enligt uppgift från bolaget har de infört åtgärder för att bättre kunna följa medarbetarnas arbetsbelastning och återhämtning. Granskningen visar att flexsaldot för de valda nio personerna minskat med sammanlagt totalt 1259 timmar. Vidare visar granskningen att vid femton tillfällen så har de anställda inte fått sin dygnsvila. Granskningen visar också att vid femton tillfällen har de anställda inte fått sin veckovila. Slutligen visar granskningen att det inte vid något tillfälle

förekommit att den anställde haft 50 timmar eller mer i övertid under en kalendermånad.

4.2 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.

Vi har i år följt upp denna rekommendation genom att ta stickprov på fem rekryteringar, varav två timanställda och tre fastanställda.

4.2.1 Bedömning

Lekmannarevisorernas bedömning är att rekommendationen är omhändertagen, dock vill vi påpeka att bolaget bör stärka den interna kontrollen så att samtliga handlingar enligt checklistan sparas i Sharepoint.

4.2.2 Iakttagelser

Granskningen visar att för de två timanställda var id-kontrollen genomförd. För de tre fastanställda var id-kontrollen bara genomförd för två av tre. Förklaringen var att en gammal mall hade använts i det tredje fallet. För varje fastanställd ska fem handlingar dokumenteras enligt bolagets checklista och sparas enligt bolagets dokumenthanteringsplan i Sharepoint avseende personal som administreras av HR. För de tre stickproven saknas tre av totalt femton handlingar, bolagets förklaring är att cheferna inte överlämnat handlingarna till HR.

4.3 Uppföljning av underhållsprocessen

Lekmannarevisorerna granskade år 2021 underhållsprocessen. Granskningen resulterade i att lekmannarevisorerna riktade följande rekommendation till styrelsen:

Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att tillse att Antura med tillhörande dokumentation uppdateras

4.3.1 Bedömning

Eftersom det inte funnits några stickprov, så kvarstår rekommendationen. Den kommer att följas upp när det finns färdigställda projekt

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

4.3.2 lakttagelser

Bolaget har uppdaterat sin guide till Antura. Dock har inga projekt färdigställts efter denna uppdatering, vilket innebär att det inte har funnits några stickprov att ta på tillhörande dokumentation.

5 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

6 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 revisorens 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