

Styrelsehandling nr 9

Datum: 2023-06-01

Diarienummer: FB2023-1195

Handläggare: Jenny Branegård

Telefon: 031-731 67 69

E-post: jenny.branegard@familjebostader.se

Yttrande till stadsrevisionen avseende rekommendationer i revisionsrapport 2022

Förslag till beslut

Styrelsen Familjebostäder i Göteborg AB

- Godkänner förslag till yttrande och skickar över det till stadsrevisionen.
- Förklarar uppdraget till VD fullgjort.

Sammanfattning

Stadsrevisionen granskar årligen verksamheten i stadens förvaltningar och bolag. Under 2022 gjordes en grundläggande granskning av Familjebostäders verksamhet, en särskild granskning av bolagets skyddsrum och avyttring av avskrivna inventarier, samt en uppföljning av föregående års rekommendationer.

Resultatet av den sammantagna granskningen av bolagets verksamhet sammanställdes i en granskningsredogörelse som presenterades för styrelsen i februari 2023. Lekmannarevisorerna bedömer att tidigare lämnade rekommendationer blivit omhändertagna, och lämnade två nya rekommendationer. Styrelsen gav på samma möte VD i uppdrag att redovisa åtgärder för att säkerställa att rekommendationerna omhändertas.

Styrelsen ska yttra sig över rekommendationerna samt redovisa planerade och/eller genomförda åtgärder till stadsrevisionen senast den 21 juni 2023. I detta ärende redovisas de åtgärder som bolaget vidtar, vilket också utgör yttrande till stadsrevisionen.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Bolaget inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur ekologisk dimension

Bolaget inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Bolaget inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Samverkan

Ärendet har inte bedömts vara föremål för samverkan.

Expedieras

Stadsrevisionen

Ärendet

Stadsrevisionen har gjort en årlig granskning av bolagets verksamhet. Resultatet av granskningen sammanställdes i en granskningsredogörelse som redovisades för styrelsen i februari 2023. Lekmannarevisorerna lämnade nedan två rekommendationer:

Rekommendation kopplad till grundläggande granskning:

- Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att kommunicera beslutat avsteg från stadens riktlinje för inköp och upphandling till kommunstyrelsen.

Rekommendation kopplad till avyttring av avskrivna inventarier:

- Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att stärka rutiner och arbetssätt gällande avyttring av avskrivna inventarier.

Yttrande och redovisning av åtgärder

Nedan redovisas de åtgärder som bolaget vidtar för att omhänderta rekommendationerna, vilket också utgör yttrande till stadsrevisionen.

Grundläggande granskning

Göteborgs stad skärpte under 2022 kraven i riktlinjen för inköp och upphandling rörande direktupphandling, genom att införa dokumentationsplikt vid 50 000 kr. Staden gick därmed längre än den nationella lagstiftningen (lagen om offentlig upphandling), som fastställt dokumentationsplikt vid 100 000 kr.

Bolaget gjorde, i samråd med koncernens inköpsråd, bedömningen att stadens krav på dokumentation och konkurrensutsättning inte är praktiskt tillämpligt eller tillför nytta för bolaget. Därför gick bolaget till styrelsen med förslag om att göra avsteg från stadens riktlinje och höja beloppsgränsen till det lagstadgade kravet om 100 000 kr. Styrelsen fattade beslut om ärendet den 2 juni 2022, § 13. Enligt stadens riktlinje för inköp och upphandling ska avsteg från riktlinjen beslutas av kommunstyrelsen. Beslutet i bolagets styrelse har inte kommunicerats till kommunstyrelsen, vilket stadsrevisionens rekommendation avser.

Då fler bolag inom koncernen fattat beslut i samma ärende utan att kommunicera det till kommunstyrelsen har frågan lyfts i inköpsrådet, som också bedömt att rekommendationen lämpligen omhändertas samlat för koncernen. Avsikten är att avsteget för berörda bolag kommer att rapporteras till kommunstyrelsen i samband med att koncernen skickar in uppföljningsrapport 2. Rekommendationen bedöms härigenom bli omhändertagen.

Avyttring av avskrivna inventarier

Bolaget hade redan innan granskningsredogörelsen avgavs inlett arbetet med att förstärka bolagets rutiner. Arbetet har haft inriktningen att utveckla ett samlat register för både mindre inventarier i verksamheten och de större inventarier som finns i bolagets anläggningsregister.

Ett nytt system har nu anskaffats för att registerföra verksamhetens samtliga inventarier och fordon. Detta system kommer att innehålla alla inventarier som bedöms angeläget att ha kontroll över. Det omfattar därmed, med några undantag, även de inventarier som finns i bolagets anläggningsregister.

Det nya systemet har tagits i bruk under 2023 och inventering och uppdatering av registret har påbörjats. Vid uppläggning i systemet tas bilder av inventarierna och samtidigt görs en positionsbestämning. En utförligare beskrivning av inventarien görs i systemet och den får också en ID-märkning.

Anvisningar för hanteringen i det nya inventarieregistret har fastställts. Även för hanteringen av anläggningsregistret och hur detta kopplas till det nya systemet har nya anvisningar fastställts. Anvisningarna beskriver också kraven på underlag för avyttring och kassering och de attester som krävs.

Inventering av anläggningsregistret kommer att ske genom avstämning mot det nya systemets register. Oklarheter vid avstämningen mellan de båda registren kommer att utredas och hanteras. Detta arbete har påverkats av resurssituationen på ekonomiavdelningen men kommer att genomföras under året.

Bolagets bedömning

Bolaget bedömer att redovisade åtgärder omhändertar de rekommendationer som lämnats av stadsrevisionen.

Thorbjörn Hammerth

VD

Ulf Berglund

Chef administrativt stöd