



Beslutsunderlag 09

Styrelsen 2023-06-08

Diarienummer 82/22

Handläggare: Charlotte Lundell, ekonomichef

Telefon: 031-708 70 19

E-post: charlotte.lundell@stadsteatern.goteborg.se

Yttrande till Stadsrevisionen angående granskning 2022

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadsteater AB:

Styrelsen beslutar att fastställa bolagets förslag till yttrande.

Sammanfattning

Kommunens 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 2023 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 har inriktats på:

- Grundläggande granskning
- Granskning av inköp och upphandling
- Granskning av säkerhetsarbetet
- Uppföljning av informationssäkerhet

Utifrån granskningen lämnades två nya rekommendationer:

- Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen och vd att stärka den interna kontrollen avseende inköp och upphandling genom att omhänderta de rekommendationer som framkommit i granskningen.
- Lekmannarevisorerna rekommenderar vd att se till att minst årligen följa upp att säkerhetsnivån är acceptabel och åiterrapportera det till styrelsen.

Från 2021 års granskning kvarstår följande rekommendation:

- Lekmannarevisorerna rekommenderar vd att uppdatera bolagets rekryteringspolicy så att den överensstämmer med Göteborgs Stads beskrivning av HR-processen

Bedömning ur ekonomisk, ekologisk och social dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån dimensionerna.

Bilagor

1. Förslag till yttrande till Stadsrevisionen angående granskning av verksamhetsåret 2022

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 21 juni 2023 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.

Beskrivning av ärendet

Utifrån Stadsrevisionens granskning av verksamhetsåret 2022 lämnades två nya rekommendationer:

- *Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen och vd att stärka den interna kontrollen avseende inköp och upphandling genom att omhänderta de rekommendationer som framkommit i granskningen.*

Åtgärd med anledning av rekommendationen:

Under våren har ekonomiavdelningen besökt bolagets alla avdelningar och gått igenom rutiner för direktupphandling. Bolaget har också infört kompletterande moment i stickprovskontroller av direktupphandlingar för att stärka den interna kontrollen.

- *Lekmannarevisorerna rekommenderar vd att se till att minst årligen följa upp att säkerhetsnivån är acceptabel och återrapporera det till styrelsen.*

Åtgärd med anledning av rekommendationen:

Bolaget har följt upp säkerhetsnivån och lagt in i bolagets årsplanering att återrapporering till styrelsen sker vid decembermötet. Första återrapporeringen gjordes vid styrelsemöte 15 december 2022.

Kvarstående rekommendation från 2021 års granskning:

- *Lekmannarevisorerna rekommenderar vd att uppdatera bolagets rekryteringspolicy så att den överensstämmer med Göteborgs Stads beskrivning av HR-processen.*

Åtgärder med anledning av rekommendationen:

Sedan 2022 finns en komplettering till bolagets rekryteringspolicy som omhändertar nyheter i Göteborgs Stads rekryteringsprocess. Bolaget planerar att uppdatera rekryteringspolicyn så att alla delar finns i ett och samma dokument och beräknar att vara klara med arbetet under 2023.

2023-06-08

Björn Sandmark

VD, Göteborgs Stadsteater AB