

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-06-07

Diarienummer 0288/23

Handläggare

Peter Grönberg

Telefon:031-368 40 00

E-post: peter.gronberg@goteborg.com

Yttrande till Stadsrevisionen med anledning av lekmannarevisorernas granskningsredogörelse 2022

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborg & Co AB;

1. Yttrande till stadsrevisionen med anledning av lekmannarevisorernas rekommendationer för 2022, godkänns.

Sammanfattning

Kommunens bolag granskas varje år av lekmannarevisorer. Resultatet från granskningen redovisas i en granskningsredogörelse där rekommendationer till förbättringar lämnas för bolaget. Styrelsen ska, enligt instruktion från Stadsrevisionen, 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.

Stadsrevisionens granskning av verksamheten år 2022 har inriktats på:

- Grundläggande granskning
- Granskning av informationssäkerhet
- Uppföljning av granskning: Ägarstyrning mot kommunfullmäktiges mål
- Uppföljning av granskning: Hantering av avtal och överenskommelser

Stadsrevisionen har i sin granskningsredogörelse för verksamhetsåret 2022 lämnat två rekommendationer:

Lekmannarevisionerna rekommenderar styrelsen att se till att tillämpliga regler, lagar och avtalsrättsliga åtaganden tydligt definieras och dokumenteras för respektive informationssystem och att information som hanteras av externa leverantörer har det skydd som krävs enligt riktlinjen för informationssäkerhet och att det regleras i avtal.

Lekmannarevisorerna rekommenderar vd att rapportera informationssäkerhetsnivån till styrelsen i enlighet med riktlinjen för informationssäkerhet.

Med vidtagna och planerade åtgärder som beskrivs i detta tjänsteutlåtande, bedömer bolaget att stadsrevisionens rekommendationer är omhändertagna.

Bedömning ur ekonomisk, ekologisk och social dimension

Bolaget har inte funnits några särskilda aspekter på frågan utifrån dessa dimensioner.

Bilagor

1. Göteborg & Co AB – granskning av verksamhetsåret 2022

Ärendet

Kommunens bolag granskas varje år av lekmannarevisorer från Stadsrevisionen. Genom granskningsredogörelsen redovisas rekommendationer till förbättringar för bolagets verksamhet. Styrelsen ska, enligt instruktion från Stadsrevisionen, senast 21 juni lämna ett yttrande till Stadsrevisionen där det framgår vilka åtgärder bolaget vidtagit samt vilka åtgärder som bolaget planerar att genomföra med hänsyn till rekommendationer.

Beskrivning av ärendet

Stadsrevisionens granskning av verksamheten år 2022 har inriktats på:

- Grundläggande granskning
- Granskning av informationssäkerhet
- Uppföljning av granskning: Ägarstyrning mot kommunfullmäktiges mål
- Uppföljning av granskning: Hantering av avtal och överenskommelser

Lekmannarevisorernas bedömning är att bolagets styrning och kontroll kan förbättras. Granskningen har resulterat i att Stadsrevisionen lämnat rekommendationer till styrelsen avseende ett område; informationssäkerhet.

I övrigt bedömer Stadsrevisionen att bolaget sköter verksamheten ändamålsenligt, från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen varit tillräcklig.

Grundläggande granskning

I den grundläggande granskningen gör Stadsrevisionen bedömningen att bolaget genomfört sitt grunduppdrag på ett ändamålsenligt sätt. Bolaget har ett väsentligt ändamålsenligt beslutsfattande, styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi. Slutligen bedöms bolaget ha sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig.

Granskning av informationssäkerhet

Stadsrevisionen bedömer att bolagets arbete med att säkra information som bolaget hanterar inte fullt ut följer Göteborg stads riktlinje för informationssäkerhet.

Därför riktar Stadsrevisionen följande rekommendationer till styrelsen och vd:

Lekmannarevisionerna rekommenderar styrelsen att se till att tillämpliga regler, lagar och avtalsrättsliga åtaganden tydligt definieras och dokumenteras för respektive informationssystem och att information som hanteras av externa leverantörer har det skydd som krävs enligt riktlinjen för informationssäkerhet och att det regleras i avtal.

Lekmannarevisorerna rekommenderar vd att rapportera informationssäkerhetsnivån till styrelsen i enlighet med riktlinjen för informationssäkerhet.

Informationen 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)

Hantering av informationssäkerhet och informationssäkerhetsnivå

Göteborg & Co har till följd av revisorernas granskning vidtagit ett antal åtgärder angående bolagets hantering av informationssäkerhet. Bolaget har antagit ett lokalt

styrdokument, Göteborg & Co AB:s anvisning för informationssäkerhet, som tydliggör ansvar och roller på informationssäkerhetsområdet. Anvisningen innehåller även instruktioner för hur bolaget ska arbeta med informationssäkerhet i relation till IT-system, rutiner för incidenthantering och rutiner för uppföljning av informationssäkerhetsarbetet.

En del av den nu beslutade rutinen för uppföljning innebär att bolaget ska följa upp informationssäkerhetsnivån årligen inom ramen för arbetet med den interna kontrollplanen. Under uppföljningen kommer bolaget kontrollera att säkerhetsnivån är acceptabel och eventuella avvikelser dokumenteras. VD kommer att rapportera resultatet av kontrollen till bolagets styrelse i samband med årlig uppföljning av intern kontrollplan.

Arbetet med den interna kontrollplanen 2023 påbörjades innan anvisningen för informationssäkerhet antogs. Av det skälet kommer informationssäkerhet att ingå som ett obligatoriskt riskområde först från och med verksamhetsåret 2024. Under hösten 2023 kommer bolaget att genomföra en särskild kontroll med separat uppföljning till styrelsen för att uppfylla kraven på uppföljning i Göteborgs Stads riktlinjer för informationssäkerhet.

Utöver att anta en anvisning för informationssäkerhet har bolaget skapat en checklista med de informationssäkerhetskrav som ställs i Göteborgs Stads riktlinjer för informationssäkerhet. Bolaget planerar att med stöd av checklistan göra en genomgång av samtliga informationssystem som levereras av externa parter för att säkerställa att informationssystemen har det skydd som krävs enligt stadens riktlinjer och att detta regleras i avtal med leverantörerna.

Det finns sedan tidigare en systemförteckning på bolaget med information om alla informationssystem som används. Systemförteckningen har kompletterats med rubriker för tillämpliga regler, lagar samt avtalsrättsliga åtaganden enligt rekommendation från revisorerna. Den nya informationen i systemförteckningen kommer att kompletteras löpande för samtliga av bolagets informationssystem.

Uppföljning av föregående års rekommendationer

Lekmannarevisorerna granskade år 2021 bolagets styrning av dotterbolagen med utgångspunkt i de målsättningar som kommunfullmäktige pekade ut för bolagen inom turism, kultur och evenemangsklustret i budgetbeslutet. Granskningen resulterade i att lekmannarevisorerna riktade följande rekommendation till styrelsen:

Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att stärka ägarstyrningen av dotterbolagen med utgångspunkt i kommunfullmäktiges budget.

Lekmannarevisorerna granskade år 2021 bolagets hantering av avtal och överenskommelser. Granskningen resulterade i att lekmannarevisorerna riktade följande rekommendation till vd:

Lekmannarevisorerna rekommenderar vd att stärka styrning, kontroll och upp-följning inom avtalshanteringen.

Revisorerna har följt upp rekommendationerna genom intervju och dokumentstudier. Deras bedömning är att rekommendationerna från 2021 är omhändertagna.

Bolagets bedömning

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

Peter Grönberg, VD