

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-12-06

Handläggare

Sofi Strömberg

Telefon: 031-368 40 19

E-post: sofi.stromberg@goteborg.com

Uppföljning internkontrollplan Göteborg & Co AB 2023

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborg & Co AB;

- 1) Internkontrollplan för 2023 förklaras genomförd.

Sammanfattning

Av Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll framgår att bolagsstyrelsen ska säkerställa att riskhantering sker kontinuerligt inom väsentliga verksamhetsområden, processer och projekt samt alltid vid större förändringar i verksamheten. Riskhanteringen, vilken innefattar identifiering, analys och utvärdering samt beslut om hur riskerna ska behandlas och följas upp, sammanställs i en samlad riskbild för olika riskområden inom bolagsstyrelsens verksamhetsområde.

Utifrån den samlade riskbilden ska en intern kontrollplan upprättas. Den ska innehålla de områden/processer som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår för att verifiera att redan införda åtgärder har fått avsedd effekt. Intern kontrollplan utgör ett hjälpmedel för uppföljning och dokumentation av den interna kontrollen. 2023 års internkontrollplan samt återkoppling från uppföljning av planen bifogas.

Genomförd granskning visar att bolaget generellt har god kontroll över de processer, rutiner och system som har granskats i uppföljningen av internkontrollplan för 2023. Granskningen visar god efterlevnad av lagar, regler och riktlinjer samt lokala anvisningar och rutiner.

Genomförd granskning av resor och representation visar att det i några fall förekommer avvikelser, exempelvis i form av bristande dokumentation, felaktig redovisning i ekonomisystem samt att chef attesterat egen kostnad. De avvikelser som har identifierats kommer att delges ansvarig tjänsteperson och överordnad chef och ytterligare insatser kommer göras vid framtida utbildningsinsatser för att säkerställa att bolagets medarbetare har tillräcklig kunskap om regler för tjänsteresor och representation och framför allt hur dessa ska redovisas.

Representation och resor i tjänsten har varit del av Stadsrevisionens granskningsplan 2023. Stadsrevisionen har därför genomfört ytterligare stickprov på området under hösten. Bolaget återkommer med eventuella ytterligare åtgärder om det visar sig vara nödvändigt efter att stadsrevisionens rapport redovisats.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Staden och dess helägda bolag ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet innebärande att verksamheten ska bedrivas på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt. En god intern kontroll ger förutsättningar att stödja detta.

Bedömning ur ekologisk och social dimension

Beslutet att godkänna uppföljning av internkontrollplan 2023 är av administrativ karaktär utan uppenbar bäring på dessa perspektiv.

Bilagor

1. Internkontrollplan 2023 inklusive återkoppling

Peter Grönberg, VD