

# Uppföljning av kontrollaktiviteter (Göteborg & Co AB)

0 0 0 2 av 2 Kontrollaktivitet

Riskområde	Risk	Kontrollaktivitet	Datum	Kommentar
Verksamheten	<p> <b>Inköp, upphandling och avtalshantering</b></p> <p><b>Riskbeskrivning</b> Risk att bolagets medarbetare inte följer stadens policy för inköp och upphandling (LOU) samt bolagets interna anvisning. Kunskapsbrist kring behörighetsnivåer och avtalshantering kan också leda till att obehörig person binder bolaget till avtal och/eller ingår inkorrekta avtal.</p> <p><b>Konsekvensbeskrivning</b> *</p>	<p> <b>Genom stickprov följa upp efterlevnad av LOU, stadens policy för inköp och upphandling samt bolagets interna anvisning.</b> <b>Uppföljningsansvarig: Chef Ekonomi &amp; Verksamhetsstyrning</b></p>	<p><b>Startdatum</b> 2023-01-17</p> <p><b>Slutdatum</b> 2023-12-31</p>	<p><b>lakttagelser</b></p> <p>Bolaget har granskat totalt sex avtal, varav tre direktupphandlingar och tre avseende förnyad konkurrensutsättning (FKU). Granskningen visar god efterlevnad av LOU, stadens policy för inköp och upphandling samt bolagets lokala vägledning för inköp. Inga avvikelser har noterats i granskningen. Sedan föregående års granskning av inköp, upphandling och avtalshantering har bolaget uppdaterat den lokala anvisningen för inköp (inklusive mallar) med avsnitt som omhändertar klimat- och miljöperspektivet samt personuppgiftshantering (GDPR).</p> <p><b>Bedömning</b></p> <p>Kontrollaktiviteten bedöms ha genomförts på ett ändamålsenligt sätt.</p>
Oegentligheter	<p> <b>Resor och representation</b></p> <p><b>Riskbeskrivning</b> I samband med representation och liknande aktiviteter finns en risk att policy och anvisningar inte efterlevs samt en risk för förtroendeskadande beteende</p> <p><b>Konsekvensbeskrivning</b> *</p>	<p> <b>Genom stickprov följa upp efterlevnad av relevant lagstiftning, stadens riktlinjer för resor och representation samt bolagets interna anvisning.</b> <b>Uppföljningsansvarig: HR-chef</b></p>	<p><b>Startdatum</b> 2023-01-23</p> <p><b>Slutdatum</b> 2023-12-31</p>	<p><b>Tjänsteresor</b></p> <p>Granskningen har genomförts genom 12 stickprov under perioden 2022-10-01 till 2023-06-30. Bolaget bedömer att samtliga resor som valts ut i stickproven är tjänsteresor relevanta för uppdraget. 6 av stickproven hade inga anmärkningar.</p> <p>I några fall behöver syftet med resan förtydligas samt i ett fall saknas skriftligt godkännande från VD i redovisningen (underlaget fanns vid efterfrågan hos medarbetare). I några fall har program ej bifogats reseräkningen, det medför att traktamente ej kan kontrolleras.</p> <p>I två fall vid tjänsteresa med tåg har upphandlad resebyrå ej använts. I ett av fallen var det under perioden då upphandlad resebyrå hade problem att hantera alla kundförfrågningar och avsteg från ramavtal fick göras. I ett fall förefaller det som att måltidsavdrag ej är draget när det borde ha dragits. Efter uppföljning visade det sig att det vara tekniska problem med reseräkningsprogrammet vilket medfört svårigheter för medarbetare att rapportera rätt. Nytt reseräkningsprogram av implementerat sedan juni</p>

Riskområde	Risk	Kontrollaktivitet	Datum	Kommentar
				<p>2023.</p> <p><b>Representation</b></p> <p>Granskningen har genomförts genom 14 stickprov för intern och extern representation under perioden 2022-10-01 till 2023-05-31. På ett övergripande plan visar granskningen att anställda på Göteborg &amp; Co har kunskap om regler för representation. Dock saknas till viss del kunskap om vilka underlag som ska bifogas redovisning samt hur kontering ska ske. De avvikelser som noterats omfattar exempelvis:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Deltagarlista saknas eller stämmer ej med antal deltagare</li> <li>- Syfte behöver specificeras</li> <li>- Program för aktivitet saknas eller behöver kompletteras</li> <li>- Specificering av mat/dryck ej tillräcklig</li> </ul> <p>I 4 av stickproven har ansvarig chef, vid deltagande på personalmöte, avtackning av medarbetare eller kundevenemang, attesterat egen kostnad. I tre fall har tillfällen som skulle ha redovisats som intern representation eller övriga personalkostnader istället redovisats som extern representation.</p> <p><b>Bedömning</b></p> <p>Granskningen bedöms ha genomförts på ett ändamålsenligt sätt. De avvikelser som har identifierats delges ansvarig tjänsteperson och överordnad chef. Ytterligare insatser kommer att 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. I början av 2024 planeras exempelvis särskilda utbildningsinsatser för de medarbetare som reser i tjänsten.</p> <p><b>Granskning stadsrevisionen</b></p> <p>Ytterligare stickprov har genomförts av stadsrevisionen under hösten 2023. Bolaget återkommer med eventuella ytterligare åtgärder om det visar sig vara nödvändigt efter att stadsrevisionens rapport redovisats.</p>