

**Information**

Utfärdat 2023-12-01

Handläggare

Jesper Pamp

Telefon: 031-368 40 22

E-post: jesper.pamp@goteborg.com

## Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll 2023

### Inledning

Enligt § 29 i stadens riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll ska bolagsstyrelse årligen utvärdera och förbättra effektiviteten i det egna systemet för styrning, uppföljning och kontroll. I detta arbete ingår att bolagsstyrelse erhåller information och rapportering avseende resultat av såväl genomförda interna uppföljningar och utvärderingar som iakttagelser från extern revision och övrig tillsyn. Som en del i kommunstyrelsens uppsiktsplikt ska respektive nämnd/bolagsstyrelse i samband med årsrapportens upprättande rapportera resultatet från utvärderingen samt lämna en bedömning om systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt.

Den slutgiltiga utvärderingen redovisas i bolagets årsrapport, varför styrelsen i detta läge inte förväntas fatta beslut, utan först och främst bidra med sina bedömningar. I syfte att ge styrelsen möjlighet att genomföra sin utvärdering av system för styrning uppföljning och kontroll har bifogat underlag arbetats fram.

Som stöd i utvärderingen används en av staden framtagen utvärderingsmall med tretton påståenden och svarsalternativ inom fyra kategorier, vilken bifogas som bilaga till föreliggande ärende.

### Bolagets förslag till sammanfattande bedömning

Bolagets systematiska planerings- och uppföljningssystem tar främst sin utgångspunkt i Göteborgs Stads riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll, Göteborgs Stads vägledning för styrning, uppföljning och kontroll – risk, Göteborgs Stads regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning samt Finansiella anvisningar för Göteborg & Co. Systemet innefattar främst processerna kring affärsplan, budget, uppföljningsrapporter i mars respektive augusti, årsrapport samt riskanalys och intern kontrollplan. Göteborg & Co bedömer systemet för planering, uppföljning och kontroll som ändamålsenligt och tillfredsställande, vilket även bekräftas av Stadsrevisionen.

Göteborg & Co har under det senaste året utvecklat processerna för styrning och uppföljning. Den utvecklade styrmodellen tydliggör mål och strategier utifrån bolagets grunduppdrag (ägardirektiv) och skapar förutsättningar för en förbättrad och effektiviserad uppföljning av verksamheten. För att renodla styrmodellen har ett bolagsövergripande mål, tre strategier och sex verksamhetsmål införts, vilka bryts ner i aktiviteter på avdelningsnivå. Metodiken medger en mer systematisk och frekvent uppföljning av verksamhetsplaner och affärsplan samtidigt som informationsflödet kring uppföljningen når bolagsstyrelsen på ett tydligare och förenklat sätt. Bolagets hållbarhetsramverk är centralt och genomsyrar styrmodellen.

Tidigare års verksamhetsutveckling inom området intern kontroll har kompletterats med ett genomförande av riskanalys relaterad till bolagets övergripande och operativa mål

med fokus på faktorer som påverkar bolagets möjligheter att leverera på sitt uppdrag och nå sina mål. Riskerna redovisas för bolagsstyrelsen i en årlig, samlad riskbild vilken sedan följs upp två gånger per år.

Vidare arbetar bolagets ledningsgrupp kontinuerligt med SWOT-analys för att följa omvärldsutveckling och skeenden som påverkar verksamheten. Lärdomarna nyttas både i riskarbetet och i planeringen av kommande års affärsplan. Ledningsgruppen gör nedslag i SWOT-analysen vid fyra tillfällen årligen för att identifiera händelser eller skeenden som kan komma att påverka bolaget och för att värdera eventuella konsekvenser och vid behov vidta åtgärder.

## **Bilagor**

1. Mall utvärdering av system for styrning uppföljning och kontroll