

Styrelsehandling 16
Älvstranden Utveckling AB
Diarienummer 0521/24
2024-09-20
Handläggare: Ninni Tossavainen, Kvalitetschef

Informationsärende – rapportering stickprovskontroller

Rapportering av resultat av de stickprov som genomförts enligt bolagets internkontrollplan för 2024:

- Stickprov för att säkerställa riktighet i förteckning över anställda avseende jäv och bisyssla.
- Stickprov för att säkerställa ny process för direktupphandlingar.
- Stickprov för att säkerställa uppföljning av personuppgiftsincidenter.

Sammanfattning

Stickproverna på följande områden påvisade brister i olika grad:

Stickprov för att säkerställa riktighet i förteckning över anställda avseende jäv och bisyssla

Ett slumpmässigt urval av 10 medarbetares uppgifter kontrollerades avseende godkänd bisyssla enligt rutin mot ”förteckning över jäv och bisyssla” och bolagsengagemang i Ratsit (databas allmän information på internet). Dessutom kontrollerades om listan uppdaterats under senaste 12-månadersperioden.

Anmäld bisyssla J/N	Ratsit	Uppdaterad inom 12 månader
N		
J		
N		
N		
N		
N		
N		
J		
N		
N		

Stickprov avseende ny process för direktupphandlingar

Syftet med utförda stickprov är att säkerställa leverantörstroheten för inköp inom Älvstranden Utveckling AB med dotterbolag samt att då ramavtal inte finns en korrekt direktupphandling har utförts.

Totalt 50 fakturor på belopp överstigande 10 000 kr har slumpmässigt valts ut från perioden januari till april 2024.

Fakturadag	Summa	Korrekt?	Direktupp- handling?
2024-04-29	101 938,13	Ja	
2024-04-12	137 720,40	Ja	Ja
2024-04-12	14 607,00	Ja	
2024-04-03	10 778,00	Ja	
2024-03-20	8 932,00	Makulerad	
2024-03-18	80 375,00	Ja	
2024-03-15	54 910,00	Makulerad	
2024-03-14	20 590,50	Ja	
2024-03-11	8 437,50	Ja	
2024-03-08	17 092,00	Makulerad	
2024-03-11	12 262,99	Ja	
2024-02-29	54 044,84	Ja	
2024-03-04	77 010,00	Ja	
2024-02-29	77 775,00	Ja	
2024-02-26	1 562,09	Ja	
2024-02-26	208 015,00	Ja	
2024-02-19	55 222,00	Ja	
2024-02-19	90 400,00	Ja	
2024-02-16	105 400,00	Nej	Ja
2024-02-07	63 454,00	Ja	
2024-02-08	39 636,00	Ja	
2024-02-07	44 910,00	Ja	
2024-02-05	19 344,00	Nej	Ja
2024-02-05	27 200,00	Ja	
2024-01-31	17 550,00	Nej	Ja
2024-01-31	47 250,00	Ja	
2024-01-31	104 500,00	Ja	
2024-01-31	26 100,00	Ja	Ja
2024-01-31	202 524,00	Ja	
2024-01-31	13 604,00	Ja	
2024-01-31	11 688,00	Ja	
2024-01-30	50 000,00	Ja	
2023-12-15	20 909,00	Makulerad	
2024-01-30	16 842,00	Ja	Ja
2024-01-30	223 200,00	Ja	
2024-01-30	30 000,00	Ja	
2024-01-29	256 208,00	Ja	
2024-01-29	62 588,00	Ja	
2024-01-29	43 362,00	Ja	
2024-01-26	14 425,00	Ja	
2024-01-26	23 686,00	Ja	
2024-01-25	28 373,00	Ja	
2024-01-25	32 318,00	Ja	
2024-01-23	577 142,66	Ja	
2024-01-23	166 648,25	Ja	
2024-01-23	54 547,21	Ja	
2024-01-22	14 876,00	Ja	
2024-01-22	187 799,00	Ja	
2024-01-19	931 239,00	Ja	
2024-01-08	55 367,45	Ja	

Stickprov för att säkerställa uppföljning av personuppgiftsincidenter

Under första halvåret 2024 har fyra personuppgiftsincidenter anmälts. Kontroll av att incidenterna har hanterats enligt rutin avseende stegen registrering, kartläggning av händelse, bedömning, åtgärd och information till dataskyddsombud, styrelsen, registrerad eller IMY (Integritetsskyddsmyndigheten) har gjorts på alla incidenter.

Incident	Kartläggning	Bedömning	Åtgärd	Info DSO	Info styrelsen	Info berörd	Info IMY
1							
2							
3							
4							

Expedieras

Styrelsesekreteraren diarieför och lägger ut handlingen tillsammans med protokoll inom två veckor efter avslutat styrelsesammanträde på goteborg.se.

Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

Bolaget bedömer att ärendet inte är av principiell beskaffenhet.

Olika dimensioner

Ekonomisk dimension

Flera av riskerna berör den ekonomiska dimensionen och hanteras både genom åtgärder och internkontroll.

Ekologisk dimension

Bolaget bedömer att ingen av ärendena har en ekologisk dimension.

Social dimension

Bolaget bedömer att ingen av ärendena har en social dimension.

Ärendet

Rapportering av resultat från de stickprov som genomförts enligt bolagets internkontrollplan för 2024.

Beskrivning av ärendet

Bakgrund

Enligt 16–17 § i Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll ska bolagsstyrelsen säkerställa att riskhantering sker kontinuerligt inom väsentliga verksamhetsområden, processer och projekt samt alltid vid större förändringar i verksamheten. I samband med framtagandet av budget/affärsplan ska riskhanteringen för olika riskområden sammanställas i en samlad riskbild för styrelsens verksamhetsområde. Den samlade riskbilden ska beskriva åtgärder som redan har införts för att minska risker och nya åtgärder som behöver vidtas.

Utifrån den samlade riskbilden ska en intern kontrollplan upprättas. Den innehåller de områden/processer som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår för att verifiera att nyligen införda rutiner har fått avsedd effekt och att rutiner för områden som är särskilt viktiga ur ett förtroendeperspektiv följs.

Ärendets historik

2024-02-07 antog styrelsen Samlad riskbild med åtgärds- och intern kontrollplan 2024.

Sammanhang

Internkontrollplanen är en del av vår arbetsmodell för styrning, uppföljning och kontroll, som följer Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll.

2024 har bolaget genomfört stickprov på följande riskområden:

- Stickprov för att säkerställa riktighet i förteckning över anställda avseende jäv och bisyssla.
- Stickprov för att säkerställa ny process för direktupphandlingar.
- Stickprov för att säkerställa uppföljning av personuppgiftsincidenter.

Rapport

Stickprov för att säkerställa riktighet i förteckning över anställda avseende jäv och bisyssla

Ett slumpmässigt urval av 10 medarbetares uppgifter kontrollerades avseende godkänd bisyssla enligt rutin mot ”förteckning över jäv och bisyssla” och bolagsengagemang i Ratsit. Dessutom kontrollerades om listan uppdaterats under senaste 12-månadersperioden.

Resultatet av stickproven visar två mindre avvikelser avseende uppdatering, där den ena avser en nyanställd person och den andra hade överskridit tiden med två månader. Vad gäller godkända bisysslor visade det sig att tre personer inte hade några godkända

bisysslor vare sig i sin personalakt eller i förteckningen, men enligt Ratsit (databas allmän information på internet) har ett eller i flera engagemang.

Anmäld bisyssla J/N	Ratsit	Uppdaterad inom 12 månader
N		
J		
N		
N		
N		
N		
N		
J		
N		
N		

Stickprov avseende ny process för direktupphandlingar

Syftet med utförda stickprov är att säkerställa leverantörstroheten för inköp inom Älvstranden Utveckling AB med dotterbolag samt att inga otillåtna direktupphandlingar gjorts. Dessutom kontrollerades korrektheten i de genomförda direktupphandlingarna. De kriterier som har granskats är dels om det är en leverantör vi har ramavtal eller egen upphandling med, eller om det är frågan om en direktupphandling.

I de fall där det är frågan om en direktupphandling, har förfarandet granskats avseende om det är en tillåten direktupphandling och om konkurrensutsättning eller prisjämförelse skett enligt rutin.

Totalt 50 fakturor på belopp överstigande 10 tkr har slumpmässigt valts ut från perioden januari till april 2024. Ingen skillnad har gjorts på inköpen, det är ett urval av köp inom Älvstranden-koncernens bolag.

Resultat

Av de 50 fakturor som valts ut avser 6 inköp gjorda genom direktupphandling. 7 avser icke upphandlingspliktiga inköp. 18 avser avrop eller förnyad konkurrensutsättning på stadens ramavtal. 13 avser upphandlingar gjorda i egen regi. 4 fakturor har krediterats/makulerats. 2 inköp avser interna köp från staden samt moderbolag.

Av de 50 granskade fakturorna kan konstateras att tre av dessa innehåller avvikelser avseende de granskade delarna. Två av dem avser direktupphandlingar där inte konkurrensutsättning skett trots att så borde ha skett. Dessa avvikelser identifierades också i den löpande egenkontrollen under våren och rapporterades då till Vd och styrelse.

En av de granskade fakturorna avser ett avrop från ett tidigare upphandlat avtal men där avtalstiden hunnit löpa ut vid tidpunkten för inköpstillfället.

Ett inköp gjordes under 2021 med hänvisning till det då gällande konsortieundantaget men detta tillämpas inte längre. En ny konkurrensutsättning utifrån stadens ramavtal har under 2024 gjorts avseende den aktuella tjänsten.

Fakturadag	Summa	Korrekt?	Direktupp- handling?
2024-04-29	101 938,13	Ja	
2024-04-12	137 720,40	Ja	Ja
2024-04-12	14 607,00	Ja	
2024-04-03	10 778,00	Ja	
2024-03-20	8 932,00	Makulerad	
2024-03-18	80 375,00	Ja	
2024-03-15	54 910,00	Makulerad	
2024-03-14	20 590,50	Ja	
2024-03-11	8 437,50	Ja	
2024-03-08	17 092,00	Makulerad	
2024-03-11	12 262,99	Ja	
2024-02-29	54 044,84	Ja	
2024-03-04	77 010,00	Ja	
2024-02-29	77 775,00	Ja	
2024-02-26	1 562,09	Ja	
2024-02-26	208 015,00	Ja	
2024-02-19	55 222,00	Ja	
2024-02-19	90 400,00	Ja	
2024-02-16	105 400,00	Nej	Ja
2024-02-07	63 454,00	Ja	
2024-02-08	39 636,00	Ja	
2024-02-07	44 910,00	Ja	
2024-02-05	19 344,00	Nej	Ja
2024-02-05	27 200,00	Ja	
2024-01-31	17 550,00	Nej	Ja
2024-01-31	47 250,00	Ja	
2024-01-31	104 500,00	Ja	
2024-01-31	26 100,00	Ja	Ja
2024-01-31	202 524,00	Ja	
2024-01-31	13 604,00	Ja	
2024-01-31	11 688,00	Ja	
2024-01-30	50 000,00	Ja	
2023-12-15	20 909,00	Makulerad	
2024-01-30	16 842,00	Ja	Ja
2024-01-30	223 200,00	Ja	
2024-01-30	30 000,00	Ja	
2024-01-29	256 208,00	Ja	
2024-01-29	62 588,00	Ja	
2024-01-29	43 362,00	Ja	
2024-01-26	14 425,00	Ja	
2024-01-26	23 686,00	Ja	
2024-01-25	28 373,00	Ja	
2024-01-25	32 318,00	Ja	
2024-01-23	577 142,66	Ja	
2024-01-23	166 648,25	Ja	
2024-01-23	54 547,21	Ja	
2024-01-22	14 876,00	Ja	
2024-01-22	187 799,00	Ja	
2024-01-19	931 239,00	Ja	
2024-01-08	55 367,45	Ja	

Stickprov för att säkerställa uppföljning av personuppgiftsincidenter

Under första halvåret 2024 har fyra personuppgiftsincidenter anmälts. Kontroll av att incidenterna har hanterats enligt rutin avseende stegen registrering, kartläggning av händelse, bedömning, åtgärd och information till dataskyddsombud, styrelsen, registrerad eller IMY (Integritetsskyddsmyndigheten) har gjorts på alla incidenter. En avvikelse avseende information till dataskyddsombud i ett fall uppdagades, i övrigt har hanteringen

skett enligt beslutad rutin. Dataskyddsombudet fick information i samband med att felet uppdagades.

Incident	Kartläggning	Bedömning	Åtgärd	Info DSO	Info styrelsen	Info berörd	Info IMY
1							
2							
3							
4							

Olika dimensioner

Ekonomisk dimension

Flera av riskerna berör den ekonomiska dimensionen och hanteras både genom åtgärder och internkontroll.

Ekologisk dimension

Bolaget bedömer att ingen av ärendena har en ekologisk dimension.

Social dimension

Bolaget bedömer att ingen av ärendena har en social dimension.