

Granskning av bolagets arbete med offentlighet och sekretess

Sandviken Specialfastigheter AB

Revisionsrapport
December 2019



*Magdalena Bergfors
Tua Lennartsson*

Innehållsförteckning

1.	Sammanfattning	s.3
2.	Inledning	s.6
3	Iakttagelser och bedömningar	s.9
4.	Revisionell bedömning	s.14

1

Sammanfattning

Sammanfattning

Revisionsfrågan som granskningen syftar till att besvara är huruvida Sandviken Specialfastigheter AB:s bolagsstyrelse har säkerställt att bolagets hantering av allmänna handlingar är ändamålsenlig och därmed i linje med lagstiftningens krav. Efter genomförd granskning gör vi följande revisionella bedömning:

Sandviken Specialfastigheter AB: bolagsstyrelse i allt väsentligt har säkerställt att bolagets hantering av allmänna handlingar är ändamålsenlig och därmed i linje med lagstiftningens krav.

Med anledning av bolagets karaktär är två av kontrollmålen inte tillämpliga. Vi kan konstatera att bolaget använder kommun-gemensamma styrdokument. Styrdokumenterna har fastställts av årsstämman. Granskningen visar att hanteringen av allmänna handlingar sker på ett lämpligt vis inom bolaget och att den stickprovskontroll som genomfördes hanterades ändamålsenligt.

Bedömning av revisionsfrågan har gjorts utifrån de kontrollmål som presenteras på kommande sida:



Bedömningar mot kontrollmål

Ändamålsenliga regler och riktlinjer

Uppfyllt

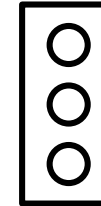
Med anledning av bolagets karaktär finns det inte några egna upprättade styrdokument, bortsett från dokumenthanteringsplanen. Istället använder Sandviken Specialfastigheter AB de kommungemensamma dokumenten. Samtliga har fastställts vid årsstämman.



Berörd personal har givits tillräckliga förutsättningar

Ej tillämbart

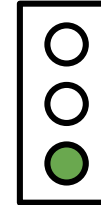
Då det inte finns några anställda inom bolaget har det inte genomförts några utbildningsinsatser. De tjänstepersoner som arbetar med Sandviken Specialfastigheter AB:s verksamhet har erbjudits utbildning av kommunen i deras ordinarie tjänster.



Bolagets regler och riktlinjer tillämpas

Uppfyllt

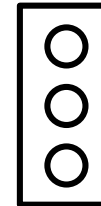
Hantering av allmänna handlingar sker på ett lämpligt vis. Den stickprovskontroll som genomfördes hanterades ändamålsenligt och visade inte på några avvikelser.



Anpassning till nya informationsteknikens krav

Ej tillämbart

Bolaget har varken allmän e-postadress eller hemsida och använder inga sociala medier.



2

Inledning

Inledning

Bakgrund

Kommunens lekmannarevisorer har ett ansvar att granska Sandvikens kommuns bolag. Lekmannarevisorerna ska granska om bolagen lever upp till det kommunala ändamålet, det vill säga att bolagen sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den kontroll som görs inom bolagen är tillräcklig. Offentlighetsprincipen innebär att myndigheternas verksamhet så långt som möjligt ska ske i öppna former. Ett uttryck för offentlighetsprincipen är principen om handlingsoffentlighet. För att garantera allmänhetens insyn i de offentliga institutionernas verksamheter har principen om handlingars offentlighet skrivits in i Tryckfrihetsförordningen.

Kommuners och andra offentliga institutioners hantering av allmänna handlingar och serviceskyldighet gentemot allmänheten regleras vidare genom Förvaltningslagen och Offentlighets- och sekretesslagen. Handlingsoffentligheten ger var och en rätt att begära att få del av allmänna handlingar, vanligtvis utan att behöva tala om varför eller vem man är. För att säkerställa att lagarna om handlingsoffentligheten följs är det väsentligt att de kommunala bolagen upprättar regler och riktlinjer för ändamålet.

Revisorerna har utifrån sin riskanalys 2019 gett PwC i uppdrag att genomföra en granskning av hur bolagen inom Stadshuskoncernen efterlever lagar och regler enligt ovan och tillämpar offentlighets- och sekretesslagen.

Revisionsfråga

Revisionsfrågan är att bedöma om respektive styrelse inom bolagen i Sandvikens kommun har säkerställt att bolagets hantering av allmänna handlingar är ändamålsenlig och därmed i linje med lagstiftningens krav.

Inledning

Revisionskriterier

- Tryckfrihetsförordningen
- Förvaltningslagen
- Offentlighet- och sekretesslagen
- Kommuninterna styrdokument

Kontrollmål

- Det finns ändamålsenliga regler och riktlinjer avseende hantering av allmänna handlingar.
- Berörd personal har givits tillräckliga förutsättningar för att hantera allmänna handlingar.
- Bolagets regler och riktlinjer tillämpas.
- Bolaget har anpassat sig till den nya informationsteknikens krav avseende e-post, sms och sociala medier.

Avgränsning

Granskningen avgränsas till ovanstående kontrollfrågor och granskningsobjektet Sandviken Specialfastigheter AB.

Metod

Granskningen har genomförts genom dokumentstudier, intervjuer och stickprov av hanteringen av ärenden om begäran om att få ta del av allmänna handlingar. Intervju har genomförts med bolagets VD och ekonom.

Rapporten har varit föremål för sakgranskning av bolagets styrelseordförande och intervjuade.

3

lakttagelser och
bedömningar

Iakttagelser och bedömningar

Kontrollmål 1 – Det finns ändamålsenliga regler och riktlinjer avseende hantering av allmänna handlingar.

Iakttagelser

Sandviken Specialfastigheter AB är ägare av fastigheten Sandviken Sestaden 4:1, "Göransson Arena", och ansvarar för planerat underhåll och investeringar. Bolaget har inte några anställda och bedriver en liten verksamhet. Med anledning av bolagets karaktär har det inte några egna styrdokument/rutinbeskrivningar utan använder istället kommungemensamma policys och riktlinjer. Det framgår vid intervjun och via protokoll att årsstämman fastställer de styrdokument som kommer från moderbolaget Sandviken Stadshus AB, till exempel *Riktlinjer för användning av dator, mobila enheter och e-post samt fillagring inom Sandvikens kommun* som fastställdes av årsstämman den 12 juni 2017.

Sandviken Specialfastigheter AB har en upprättad dokumenthanteringsplan som fastställts av bolagsstyrelsen. I dokumenthanteringsplanen finns information om hur respektive handling som finns inom bolaget ska hanteras. Detta innebär bland annat information om hur handlingstypen ska besvaras, när den ska gallras samt hur den ska förvaras.

Bedömning

Vi bedömer att kontrollmålet är uppfyllt.

Med anledning av bolagets karaktär finns det inte några egna upprättade styrdokument, bortsett från dokumenthanteringsplanen. Istället använder Sandviken Specialfastigheter AB de kommungemensamma dokumenten som fastställts av årsstämman.

Iakttagelser och bedömningar

Kontrollmål 2 – Berörd personal har givits tillräckliga förutsättningar för att hantera allmänna handlingar.

Iakttagelser

Med anledning av att det inte finns några anställda inom bolaget har det inte genomförts några riktade utbildningsinsatser. Den personal som arbetar inom i bolaget har genom sina ordinarie tjänster i kommunen erhållit utbildningsinsatser. Bolagets styrelse har gått en generell styrelseutbildning under hösten 2019. I utbildningen inkluderades information om offentlighet och sekretess.

De policys, riktlinjer och styrdokument som finns inom bolaget är samlade i en pärm hos sekreteraren eller ekonomen. Det är även bolagets ekonom som ansvarar för hanteringen av handlingarna.

Bedömning

Vi bedömer att kontrollmålet inte är tillämbart.

Då det inte finns några anställda inom bolaget har det inte genomförts några utbildningsinsatser. De tjänstepersoner som arbetar med Sandviken Specialfastigheter AB:s verksamhet har erbjudits utbildning av kommunen i deras ordinarie tjänster.

Iakttagelser och bedömningar

Kontrollmål 3 – Bolagets regler och riktlinjer tillämpas.

Iakttagelser

Bolaget saknar ett digitalt ärendehanteringssystem och handlingar diarieförs istället i en pärm. I pärmen finns en försättssida som presenterar dokumenten utifrån handlingstyp, datum och om det är en inkommande, utgående eller upprättad handling. Det är ett litet antal handlingar som registreras inom bolaget. Sandviken Specialfastigheter AB har inte någon allmän e-postadress/funktionsbrevlåda utan mail går direkt till bolagets VD eller ekonom. De personliga e-postadresserna kontrolleras dagligen för att säkerställa att inte något missas. Den fysiska post som inkommer till bolaget hanteras dagligen genom kommunens gemensamma postrutiner. Vid intervju framkommer att det är bolagets ekonom som hanterar inkommen begäran om allmän handling. Bolaget hanterar i princip inte några sekretessbelagda uppgifter eller handlingar. De enda handlingar som omfattas av sekretess pågående upphandlingar.

Inom ramen för granskningen har vi genomfört en stickprovskontroll för att se hur begäran om utlämnande av en allmän handling hanteras inom bolaget. Stickprovskontrollen genomfördes från en fiktiv e-postadress.

Vid **stickprovskontrollen** begärde vi ut protokollet från senaste bolagsstämman för Sandvikens Specialfastigheter AB. Begäran skickades till bolaget den 7 november klockan 15:32. Svar mottogs den 8 november klockan 15:40 med svar att protokollet skickas den 11 november. Den 11 november klockan 09:07 mottogs protokollet.

Enligt Tryckfrihetsförordningen 2 kap 16 § anges att en begäran om att få en avskrift eller kopia av en allmän handling ska behandlas skyndsamt. Av Tryckfrihetsförordningen framgår inte någon definition av vad en skyndsamt hantering innebär, men brukligt är att svar på en begäran ska lämnas samma dag som en begäran har gjorts. Det får dröja några dagar om det är nödvändigt för att myndigheten ska kunna ta ställning till om handlingen är allmän och offentlig (exempel på uttalande om skyndsamhetskravet: JO 5308-11). Efter genomförd stickprovskontroll kan vi konstatera att förfrågan har hanterats i enlighet med rådande lagstiftning.

Bedömning

Vi bedömer att kontrollmålet är uppfyllt.

Hantering av allmänna handlingar sker på ett lämpligt vis. Den stickprovskontroll som genomfördes hanterades ändamålsenligt och visade inte på några avvikelser.

Iakttagelser och bedömningar

Kontrollmål 4 – Bolaget har anpassat sig till den nya informationsteknikens krav avseende e-post, sms och sociala medier.

Iakttagelser

Bolaget har varken allmän e-postadress eller hemsida och använder inga sociala medier.

Bedömning

Vi bedömer att kontrollmålet inte är tillämbart.

4

Revisionell
bedömning

Revisionell bedömning

Revisionsfrågan som granskningen syftar till att besvara huruvida Sandviken Specialfastigheter AB:s bolagsstyrelse har säkerställt att bolagets hantering av allmänna handlingar är ändamålsenlig och därmed i linje med lagstiftningens krav. Efter genomförd granskning gör vi följande revisionella bedömning:

*Sandviken Specialfastigheter AB:s bolagsstyrelse **har säkerställt** att bolagets hantering av allmänna handlingar är ändamålsenlig och därmed i linje med lagstiftningens krav.*

Med anledning av bolagets karaktär är två av kontrollmålen inte tillämpbara. Vi kan konstatera att bolaget använder kommungemensamma styrdokument. Styrdokumentet har fastställts av årsstämman. Granskningen visar att hanteringen av allmänna handlingar sker på ett lämpligt vis inom bolaget och att den stickprovskontroll som genomfördes hanterades ändamålsenligt.

Bedömningar mot kontrollmål

Ändamålsenliga regler och riktlinjer

Uppfyllt

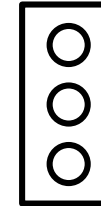
Med anledning av bolagets karaktär har det inte några egna upprättade styrdokument, bortsett från dokumenthanteringsplanen. Istället använder Sandviken Specialfastigheter AB de kommungemensamma dokumenten. Samtliga har antagits av bolagsstyrelsen.



Berörd personal har givits tillräckliga förutsättningar

Ej tillämbart

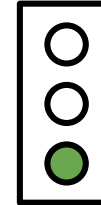
Då det inte finns några anställda inom bolaget har det inte genomförts några utbildningsinsatser. De tjänstepersoner som arbetar med Sandviken Specialfastigheter ABs verksamhet har erbjudits utbildning av kommunen i deras ordinarie tjänster.



Bolagets regler och riktlinjer tillämpas

Uppfyllt

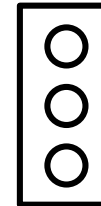
Hantering av allmänna handlingar sker på ett lämpligt vis. Den stickprovskontroll som genomfördes hanterades ändamålsenligt och visade inte på några avvikelser.



Anpassning till nya informationsteknikens krav

Ej tillämbart

Bolaget har varken allmän e-postadress eller hemsida och använder inga sociala medier.



2020-02-17

*Hanna Franck Larsson,
Uppdragsledare*

*Magdalena Bergfors,
Projektledare*

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Sandvikens kommuns lekmannarevisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 13 September 2019. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.