



Granskningsplaner för samordningsförbunden

Stadsrevisionens revisionsplan är utgångspunkt för all granskning som planeras för året. Revisionsplanen kompletteras med granskningsplaner för Göteborgs Stads kommunstyrelse, nämnder, bolag och samordningsförbund samt granskningsplaner för större projekt som berör flera enheter.

I detta dokument har vi samlat granskningsplanerna för samordningsförbunden.

- Samordningsförbundet Göteborg Centrum
- Samordningsförbundet Göteborg Hisingen
- Samordningsförbundet Göteborg Nordost
- Samordningsförbundet Göteborg Väster



Granskningsplan för Samordningsförbundet Göteborg Centrum år 2013

Revisorernas uppdrag regleras i kommunallagens nionde kapitel och innebär att vi årligen granskar om samordningsförbundets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god revisionssed kräver.

Granskningsinriktning

Revisorerna identifierar granskningsinriktningen utifrån en riskanalys för det granskade samordningsförbundet. Erfarenheter från tidigare års granskningar är också en faktor som påverkar revisionens omfattning och inriktning. Under året kan det dock uppstå situationer som innebär att vi måste göra en omprioritering av planerade granskningsinsatser, i sådana fall informerar vi styrelsen om detta.

I granskningen av samordningsförbundet ingår följande:

- uppföljning av tidigare års rekommendationer/kritik
- grundläggande granskning av samordningsförbundets interna styrning och kontroll
- granskning av räkenskaper och bokslut.

Uppföljning av tidigare års granskning

Årets uppföljning omfattar tidigare års rekommendationer gällande efterlevnad av Göteborg Stads arkivreglemente, styrelsens beslut om budget och utvärderingsplan.

Grundläggande granskning av intern styrning och kontroll

För att översiktligt kunna bedöma om samordningsförbundets interna styrning och kontroll är tillräcklig, genomför revisorerna en grundläggande granskning. Denna granskning genomförs löpande under året dels genom intervjuer med den granskade enheten, dels genom att ta del av styrande dokument och beslut.

Granskning av räkenskaper och bokslut

För att kunna bedöma om samordningsförbundets räkenskaper är upprättade i enlighet med god redovisningssed genomför vi en granskning av räkenskaper och bokslut. Denna granskning omfattar en bedömning av intern styrning och kontroll i system och rutiner för löpande redovisning och upprättande av bokslut, en översiktlig granskning av delårsbokslut per augusti samt granskning av förvaltningsberättelse, resultaträkning och balansräkning per årsbokslut. På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna genomför revisionsbyrån Deloitte granskningen av räkenskaper och bokslut.

Organisation och tidplan

Enligt kommunallagens nionde kapitel ska de förtroendevalda revisorerna i sin granskning biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att fullgöra uppdraget enligt god sed.

De förtroendevalda revisorerna biträds i granskningen av Göteborgs Stads revisionskontor och sakkunnigt biträde är:

Joakim Sebring

Telefon: 031-368 07 15

E-post: joakim.sebring@stadsrevisionen.goteborg.se

Huvuddelen av granskningen sker under perioden juni till december år 2013.

Fakturering

Samordningsförbundet faktureras i efterhand en gång per år för den tid revisionskontoret nedlagt. En revisionsinsats i enlighet med föreliggande granskningsplan beräknas uppgå till en kostnad om 60 000 kronor.

Avrapportering

Resultaten från årets samlade verksamhets- och redovisningsrevision sammanställs i en revisionsredogörelse till samordningsförbundets styrelse, vilken beräknas vara klar i mars 2014. Revisorerna avser att träffa samordningsförbundets styrelse under våren 2014 i syfte att avrapportera iakttagelser från årets granskning.

Kågan Karlsson
revisor för Göteborgs Stad

Bo-Lennart Bäcklund
revisor för Västra Götalandsregionen

Kristian Stensjö
revisor för Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen

Joakim Sebring
kommunal yrkesrevisor,
sakkunnigt biträde



Granskningsplan för Samordningsförbundet Göteborg Hisingen år 2013

Revisorernas uppdrag regleras i kommunallagens nionde kapitel och innebär att vi årligen granskar om samordningsförbundets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god revisionssed kräver.

Granskningsinriktning

Revisorerna identifierar granskningsinriktningen utifrån en riskanalys för det granskade samordningsförbundet. Erfarenheter från tidigare års granskningar är också en faktor som påverkar revisionens omfattning och inriktning. Under året kan det dock uppstå situationer som innebär att vi måste göra en omprioritering av planerade granskningsinsatser, i sådana fall informerar vi styrelsen om detta.

I granskningen av samordningsförbundet ingår följande:

- uppföljning av tidigare års rekommendationer
- grundläggande granskning av samordningsförbundets interna styrning och kontroll
- granskning av räkenskaper och bokslut.

Uppföljning av tidigare års granskning

Årets uppföljning omfattar tidigare års rekommendationer avseende efterlevnaden av Göteborgs stads arkivreglemente, beslutsfattande i budgetprocessen respektive förbundets uppföljning av det ekonomiska utfallet för enskilda samverkansinsatser.

Grundläggande granskning av intern styrning och kontroll

För att översiktligt kunna bedöma om samordningsförbundets interna styrning och kontroll är tillräcklig, genomför revisorerna en grundläggande granskning. Denna granskning genomförs löpande under året dels genom intervjuer med den granskade enheten, dels genom att ta del av styrande dokument och beslut.

Granskning av räkenskaper och bokslut

För att kunna bedöma om samordningsförbundets räkenskaper är upprättade i enlighet med god redovisningssed genomför vi en granskning av räkenskaper och bokslut. Denna granskning omfattar en bedömning av intern styrning och kontroll i system och rutiner för löpande redovisning och upprättande av bokslut, en översiktlig granskning av delårsbokslut per augusti samt granskning av förvaltningsberättelse, resultaträkning och balansräkning per årsbokslut. På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna genomför revisionsbyrån Deloitte granskningen av räkenskaper och bokslut.

Organisation och tidplan

Enligt kommunallagens nionde kapitel ska de förtroendevalda revisorerna i sin granskning biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att fullgöra uppdraget enligt god sed.

De förtroendevalda revisorerna biträds i granskningen av Göteborgs Stads revisionskontor och sakkunnigt biträde är:

Mats Bengtsson

Telefon: 031-368 07 34

E-post: mats.bengtsson@stadsrevisionen.goteborg.se

Huvuddelen av granskningen sker under perioden juni till december år 2013.

Fakturering

Samordningsförbundet faktureras i efterhand en gång per år för den tid revisionskontoret nedlagt. En revisionsinsats i enlighet med föreliggande granskningsplan beräknas uppgå till en kostnad om 60 000 kronor.

Avrapportering

Resultaten från årets samlade verksamhets- och redovisningsrevision sammanställs i en revisionsredogörelse till samordningsförbundets styrelse, vilken beräknas vara klar i mars 2014. Revisorerna avser att träffa samordningsförbundets styrelse under våren 2014 i syfte att avrapportera iakttagelser från årets granskning.

Inger Petersson
revisor för Göteborgs Stad

Bo-Lennart Bäcklund
revisor för Västra Götalandsregionen

Kristian Stensjö
revisor för Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen

Mats Bengtsson
kommunal yrkesrevisor,
sakkunnigt biträde



Granskningsplan för Samordningsförbundet Göteborg Nordost år 2013

Revisorernas uppdrag regleras i kommunallagens nionde kapitel och innebär att vi årligen granskar om samordningsförbundets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god revisionssed kräver.

Granskningsinriktning

Revisorerna identifierar granskningsinriktningen utifrån en riskanalys för det granskade samordningsförbundet. Erfarenheter från tidigare års granskningar är också en faktor som påverkar revisionens omfattning och inriktning. Under året kan det dock uppstå situationer som innebär att vi måste göra en omprioritering av planerade granskningsinsatser, i sådana fall informerar vi styrelsen om detta.

I granskningen av samordningsförbundet ingår följande:

- uppföljning av tidigare års rekommendationer
- grundläggande granskning av samordningsförbundets interna styrning och kontroll
- granskning av räkenskaper och bokslut.

Uppföljning av tidigare års granskning

Årets uppföljning omfattar tidigare års rekommendationer gällande efterlevnad av Göteborgs Stads arkivreglemente och styrelsens beslut om budget.

Grundläggande granskning av intern styrning och kontroll

För att översiktligt kunna bedöma om samordningsförbundets interna styrning och kontroll är tillräcklig, genomför revisorerna en grundläggande granskning. Denna granskning genomförs löpande under året dels genom intervjuer med den granskade enheten, dels genom att ta del av styrande dokument och beslut.

Granskning av räkenskaper och bokslut

För att kunna bedöma om samordningsförbundets räkenskaper är upprättade i enlighet med god redovisningssed genomför vi en granskning av räkenskaper och bokslut. Denna granskning omfattar en bedömning av intern styrning och kontroll i system och rutiner för löpande redovisning och upprättande av bokslut, en översiktlig granskning av delårsbokslut per augusti samt granskning av förvaltningsberättelse, resultaträkning och balansräkning per årsbokslut. På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna genomför revisionsbyrån Deloitte granskningen av räkenskaper och bokslut.

Organisation och tidplan

Enligt kommunallagens nionde kapitel ska de förtroendevalda revisorerna i sin granskning biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att fullgöra uppdraget enligt god sed.

De förtroendevalda revisorerna biträds i granskningen av Göteborgs Stads revisionskontor och sakkunnigt biträde är:

Joakim Sebring

Telefon: 031-368 07 15

E-post: joakim.sebring@stadsrevisionen.goteborg.se

Huvuddelen av granskningen sker under perioden juni till december år 2013.

Fakturering

Samordningsförbundet faktureras i efterhand en gång per år för den tid revisionskontoret nedlagt. En revisionsinsats i enlighet med föreliggande granskningsplan beräknas uppgå till en kostnad om 60 000 kronor.

Avrapportering

Resultaten från årets samlade verksamhets- och redovisningsrevision sammanställs i en revisionsredogörelse till samordningsförbundets styrelse, vilken beräknas vara klar i mars 2014. Revisorerna avser att träffa samordningsförbundets styrelse under våren 2014 i syfte att avrapportera iakttagelser från årets granskning.

Eshag Kia
revisor för Göteborgs Stad

Hans Gillenius
revisor för Västra Götalandsregionen

Kristian Stensjö
revisor för Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen

Joakim Sebring
kommunal yrkesrevisor,
sakkunnigt biträde



Granskningsplan för Samordningsförbundet Göteborg Väster år 2013

Revisorernas uppdrag regleras i kommunallagens nionde kapitel och innebär att vi årligen granskar om samordningsförbundets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god revisionssed kräver.

Granskningsinriktning

Revisorerna identifierar granskningsinriktningen utifrån en riskanalys för det granskade samordningsförbundet. Erfarenheter från tidigare års granskningar är också en faktor som påverkar revisionens omfattning och inriktning. Under året kan det dock uppstå situationer som innebär att vi måste göra en omprioritering av planerade granskningsinsatser, i sådana fall informerar vi styrelsen om detta.

I granskningen av samordningsförbundet ingår följande:

- uppföljning av tidigare års rekommendationer
- grundläggande granskning av samordningsförbundets interna styrning och kontroll
- granskning av räkenskaper och bokslut.

Uppföljning av tidigare års granskning

Årets uppföljning omfattar tidigare års rekommendationer avseende efterlevnaden av Göteborgs stads arkivreglemente respektive innehållet i samordningsförbundets budget.

Grundläggande granskning av intern styrning och kontroll

För att översiktligt kunna bedöma om samordningsförbundets interna styrning och kontroll är tillräcklig, genomför revisorerna en grundläggande granskning. Denna granskning genomförs löpande under året dels genom intervjuer med den granskade enheten, dels genom att ta del av styrande dokument och beslut.

Granskning av räkenskaper och bokslut

För att kunna bedöma om samordningsförbundets räkenskaper är upprättade i enlighet med god redovisningssed genomför vi en granskning av räkenskaper och bokslut. Denna granskning omfattar en bedömning av intern styrning och kontroll i system och rutiner för löpande redovisning och upprättande av bokslut, en översiktlig granskning av delårsbokslut per augusti samt granskning av förvaltningsberättelse, resultaträkning och balansräkning per årsbokslut. På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna genomför revisionsbyrån Deloitte granskningen av räkenskaper och bokslut.

Organisation och tidplan

Enligt kommunallagens nionde kapitel ska de förtroendevalda revisorerna i sin granskning biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att fullgöra uppdraget enligt god sed.

De förtroendevalda revisorerna biträds i granskningen av Göteborgs Stads revisionskontor och sakkunnigt biträde är:

Mats Bengtsson

Telefon: 031-368 07 34

E-post: mats.bengtsson@stadsrevisionen.goteborg.se

Huvuddelen av granskningen sker under perioden juni till december år 2013.

Fakturering

Samordningsförbundet faktureras i efterhand en gång per år för den tid revisionskontoret nedlagt. En revisionsinsats i enlighet med föreliggande granskningsplan beräknas uppgå till en kostnad om 60 000 kronor.

Avrapportering

Resultaten från årets samlade verksamhets- och redovisningsrevision sammanställs i en revisionsredogörelse till samordningsförbundets styrelse, vilken beräknas vara klar i mars 2014. Revisorerna avser att träffa samordningsförbundets styrelse under våren 2014 i syfte att avrapportera iakttagelser från årets granskning.

Torbjörn Rigemar
revisor för Göteborgs Stad

Bo-Lennart Bäcklund
revisor för Västra Götalandsregionen

Kristian Stensjö
revisor för Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen

Mats Bengtsson
kommunal yrkesrevisor,
sakkunnigt biträde