

# **STYRELSEHANDLING nr 5**

## **2018-05-29**

### **Uppstartmöte med Stadsrevisionen**

#### **Anteckning**

---

Till styrelsen för anteckning





# Förvaltnings AB GöteborgsLokaler

## *Granskningsplan för 2018*

## Granskningsplan för 2018

Lekmannarevisorernas uppdrag är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god revisionsred kräver.<sup>1</sup> Uppdraget regleras i aktiebolagslagens tionde kapitel och kommunallagens tolfte kapitel.

### Granskningsinriktning

Stadsrevisionens revisionsplan för år 2018 är utgångspunkt för den granskning som görs under året i kommunstyrelsen, bolagen och nämnderna. Bolagets granskningsplan är ett komplement till revisionsplanen.

Granskningens inriktning och omfattning grundar sig i huvudsak på en riskanalys av bolagets verksamhet, erfarenheter från tidigare års granskning och på en dialog med bolagets auktoriserade revisor.

Under året kan det uppstå situationer som innebär att vi behöver prioritera om planerade granskningsinsatser. Vi informerar styrelsen vid större förändringar.

Nedan redogör vi för de områden som ingår i årets granskning.

### Granskning av verksamheten

Årets granskning av bolagets verksamhet omfattar:

- grundläggande granskning
- personsäkerhet
- uppföljande granskning.

---

<sup>1</sup> God revisionsred fastställs av Sveriges Kommuner och Landsting

**Grundläggande granskning**

Den grundläggande granskningen genomförs löpande under året. Syftet är att översiktligt bedöma bolagets ledning och styrning samt interna kontroll.

**Granskning av personsäkerhet**

Enligt Göteborgs Stads säkerhetspolicy omfattar stadens säkerhetsarbete personsäkerhet, fysisk säkerhet, informationssäkerhet och krisberedskap. Ansvaret för säkerhetsarbetet åligger varje nämnd och styrelse. I Göteborgs Stads riktlinje för personsäkerhet preciseras säkerhetspolicyn avseende personsäkerhet för att skapa en för staden gemensam syn på säkerhetsarbetet före, under och efter en händelse med inslag av hot och/eller våld.

Enligt riktlinjen ska personsäkerhetsarbetet bedrivas inom ramen för det systematiska arbetsmiljöarbetet. Detta innebär bland annat att regelbundna riskbedömningar, avseende hot och våld, ska göras och dokumenteras och att inträffade händelser, latent hot och rutiner ska följas upp. Vidare ska nämnderna och bolagen upprätta handlingsplaner för hur befintliga rutiner kan förbättras och risker minimeras. Särskilt utsatta verksamheter ska vid behov ta fram särskilda regler och rutiner.

Granskningen syftar till att bedöma om bolaget bedriver ett personssäkerhetsarbete i enlighet med gällande regelverk.

**Uppföljande granskning**

Vi kommer under året att följa upp vilka åtgärder bolaget har vidtagit med anledning av de tre rekommendationer som har lämnats till bolaget inom följande områden:

- systematiskt brandskyddsarbete
- informationssäkerhetsarbete.

**Tillkommande granskning**

Utöver den granskning som beskrivs i granskningsplanen kan lekmanne-revisorerna under året besluta om ytterligare granskningsinsatser. Vi informerar styrelsen om sådan granskning blir aktuell.

**Bemanning och fakturering**

Enligt kommunallagen ska lekmanne-revisorerna biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att

granskningen ska kunna genomföras enligt god revisionsred.<sup>2</sup>  
Lekmannarevisorerna biträds i granskningen av yrkesrevisorer vid Göteborg Stads revisionskontor. Yrkesrevisor är:

Magnus Gréen  
telefon: 031-368 07 07  
e-post: magnus.green@stadsrevisionen.goteborg.se

Planerad tidsåtgång och kostnad:

- 96 timmar
- 112 800 kronor.

Fakturering sker tre gånger per år; inför delårs- och årsboksluten.

## Oberoende och integritet

Yrkesrevisorns oberoende och integritet har prövats enligt stadsrevisionens oberoendedeklaration. Oberoendedeklarationen utgår från Sveriges Kommunala Yrkesrevisorerers modell. Inga omständigheter har kommit fram som kan ifrågasätta förtroendet för yrkesrevisorns oberoende och integritet.

## Informationsmöte

I samband med att granskningen inleds träffar lekmannarevisorerna och yrkesrevisorn bolagets styrelse och vd för ett dialogmöte. Syftet med mötet är bland annat att informera bolaget om den planerade granskningen och att revisorerna blir informerade om bolagets verksamhet och ekonomiska ställning.

---

<sup>2</sup> Kommunallagen 12 kap. 8 §

## **Faktaavstämning**

De iakttagelser som görs i granskningen stäms av med tjänstemän inom bolaget. Detta sker både muntligt och skriftligt.

## **Avrapportering**

Resultatet från årets granskning av bolaget avrapporteras till styrelsen och årsstämman.

## **Styrelsemöte i samband med att årsredovisningen behandlas**

Lekmannarevisorerna redovisar mer utförligt resultatet från årets granskning i en granskningsredogörelse, som skickas till bolaget i samband med styrelsens möte då årsredovisningen behandlas.

Lekmannarevisorerna och yrkesrevisorn deltar vid samma styrelsemöte för att återrapportera iakttagelser och bedömningar från årets granskning. Bolaget kallar lekmannarevisorerna och yrkesrevisorn.

## **Årsstämma**

Lekmannarevisorerna lämnar efter varje räkenskapsår en granskningsrapport till bolagsstämman. Granskningsrapporten skickas till bolaget senast tre veckor före årsstämman.

Lekmannarevisorerna deltar på årsstämman. Bolaget kallar lekmannarevisorerna till årsstämman.

## Stadsrevisionen

Postadress: Box 2141, 403 13 Göteborg

Besöksadress: Stora Badhusgatan 6, Göteborg

Kontaktcenter: 031-365 00 00, kansli: 031-368 07 00

[stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se](mailto:stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se)



**Göteborgs  
Stad**



**Göteborgs  
Stad**

Förvaltnings AB GöteborgsLokaler

### **Granskning av verksamhetsåret 2018**

Vi, lekmannarevisorer utsedda av fullmäktige i Göteborgs kommun, har behandlat och godkänt 2018 års granskningsplan för bolaget.

Av granskningsplanen framgår vad vi planerar att granska under verksamhetsåret 2018. Under året kan det dock uppstå situationer som innebär att vi behöver prioritera om bland planerade granskningsinsatser. Vid större ändringar informerar vi styrelsen.

Granskningsplanen skickas till styrelsen för kännedom.

Göteborg den 24 april 2018

Ann-Britt Svensson  
lekmannarevisor utsedd  
av kommunfullmäktige

Tove Adlerberth  
lekmannarevisor utsedd  
av kommunfullmäktige