



Familjebostäder i Göteborg AB

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.¹ 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
 - leverantörsuppföljning
 - systematiskt brandskyddsarbete
 - uppföljande granskning.
-

¹ 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.² 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 anpassade regler och rutiner.

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

Granskning av leverantörsuppföljning

Lekmannarevisorerna har, genom ett särskilt uppdrag från kommunfullmäktige, ansvar för att löpande följa stadens upphandlings- och inköpsverksamhet. Av Göteborgs Stads riktlinjer för upphandling och inköp framgår att upphandlade avtal och leverantörer ska följas upp.³ Leverantörsuppföljning handlar om att regelbundet utvärdera en leverantör efter att den har engagerats.

² Utöver att det regleras i stadens riktlinje, regleras också frågan i Arbetsmiljöverkets föreskrift avseende våld och hot i arbetsmiljön, AFS 1993:2.

³ Policy och riktlinje för upphandling och inköp inom Göteborgs Stad (H 2004:123, P 2004-09-16, §, Kommunstyrelsen 2008-10-15, § 510, Kommunstyrelsen 2009-06-10, § 418, H 2012:153, P 2012-10-11, § 28, H 2016:19, 2016-02-25 § 20, H 79, 2016-05-12 § 14)

Uppföljningen kan variera från en enkel kontroll av att nämnden/bolaget erhåller det som har beställts till mer omfattande undersökningar. Omfattningen av uppföljningen ska anpassas till kontraktets värde och övriga förhållanden. Att det upphandlade bolaget betalar skatter och avgifter ska emellertid kontrolleras under hela avtalstiden. Om en leverantör inte presterar i enlighet med avtalet kan avtalet som yttersta åtgärd sägas upp av beställaren.

Granskningen syftar till att bedöma om bolaget har ändamålsenliga rutiner för leverantörsuppföljning.

Granskning av systematiskt brandskyddsarbete

Sedan år 2004 gäller lag (2003:778) om skydd mot olyckor. Den reglerar skyldigheter och rättigheter för det breda begreppet skydd mot olyckor för den enskilde, för kommuner och för staten. Till denna lag har regeringen utkommit med en förordning (2003:789) om skydd mot olyckor. Såväl myndigheten för samhällsskydd och beredskap som statens räddningsverk har dessutom gett ut ett antal föreskrifter och allmänna råd.

För att uppfylla lagens krav har kommunfullmäktige beslutat att Göteborgs Stads fastighetsägare ska bedriva ett systematiskt brandskyddsarbete, förkortat SBA. Systematiskt brandskyddsarbete innebär att på ett strukturerat sätt planera, utbilda, öva, dokumentera, kontrollera, åtgärda och följa upp brandskyddsarbetet i en organisation. Det systematiska brandskyddsarbetet utgår från Göteborgs Stads säkerhetspolicy och konkretiseras i en riktlinje för området. Riktlinjen förtydligar, kompletterar och ställer i vissa avseenden högre krav än lagstiftningen inom området för SBA.

Syftet med granskningen är att bedöma om bolaget i sin roll som fastighetsägare bedriver ett systematiskt brandskyddsarbete i enlighet med gällande krav.

Uppföljande granskning

När en granskning resulterar i kritik följer vi upp granskningen. Även rekommendationer följer vi som regel upp. Vi kommer under året att följa upp vilka åtgärder bolaget har vidtagit med anledning av de rekommendationer som har lämnats till bolaget inom följande områden:

- offentlighet och sekretess
- säkerhet på lekplatser.

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.⁴

Lekmanne-revisorerna biträdas i granskningen av yrkesrevisorer vid Göteborg Stads revisionskontor. Yrkesrevisor är:

Peter Håkansson

telefon: 031-368 07 04

e-post: peter.hakansson@stadsrevisionen.goteborg.se

Planerad tidsåtgång och kostnad:

- 160 timmar
- 188 000 kronor.

Fakturering sker tre gånger per år till moderbolaget Förvaltnings AB Framtiden 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.

⁴ Kommunallagen 12 kap. 8 §

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.

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



**Göteborgs
Stad**