



Göteborgs Stads Parkerings 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
- kommunala befogenheter
- 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 kommunala befogenheter

Enligt ”Riktlinjer och direktiv för Göteborgs Stads bolag” ska Göteborgs Stads Parkerings AB stödja Higab AB och Stadshus AB i deras uppdrag att återföra strategisk och väsentlig information till kommunfullmäktige och kommunstyrelse. Återförande av information till kommunstyrelsen syftar i förlängningen till att ge ett underlag som stöd i kommunstyrelsens utövande av sin uppsiktsplikt.

Från år 2013 ska kommunstyrelsen årligen ta ställning till om den verksamhet som bedrivits har varit förenlig med det i bolagsordningen fastställda kommunala ändamålet och de gällande kommunalrättsliga principerna. Om kommunstyrelsen finner att så inte har varit fallet ska den lämna förslag till kommunfullmäktige om nödvändiga åtgärder. Kommunfullmäktige beslutar på förslag av kommunstyrelsen om nödvändiga åtgärder hos bolag som agerat i strid med det fastställda kommunala ändamålet eller utanför de kommunala befogenheterna.

Som grund för kommunstyrelsens beslut ligger bolagsstyrelsens uttalande i förvaltningsberättelse och årsrapport avseende hur verksamheten har bedrivits och utvecklats i förhållande till det kommunala ändamålet och de kommunala befogenheterna i gällande bolagsordning och ägardirektiv. Bolagsstyrelsens uttalande ska vara så utformat att det också kan ligga till grund för lekmannarevisorernas granskning. Enligt riktlinjer och direktiv för Göteborgs Stads bolag ska lekmannarevisorerna uppmärksamma kommunstyrelsen på när bolag riskerar att bedriva kompetensstridig verksamhet eller agera i strid med de kommunala befogenheterna.

Syftet med granskningen är att bedöma om det finns risk för att delar av bolagets verksamhet inte är förenlig med det kommunala ändamålet och/eller inte bedrivs inom ramarna för de kommunala befogenheterna.

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 tre rekommendationer som har lämnats till bolaget inom följande områden:

- systematiskt brandskyddsarbete
- rutiner för köhantering.

Tillkommande granskning

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

Bemanning och fakturering

Enligt kommunallagen ska lekmanrevisorerna biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att granskningen ska kunna genomföras enligt god revisionsred.² Lekmanrevisorerna 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:

- 112 timmar
- 131 600 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.

² 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**