



Gårdstensbostäder 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
- resor i tjänsten
- systematiskt brandskyddsarbete
- personsäkerhet
- 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 resor i tjänsten

Varje år företar Göteborgs Stads medarbetare och politiker resor av olika slag och med olika syften. Hur och när stadens förtroendevalda och anställda ska resa regleras i Göteborg Stads policy och riktlinjer för resor i tjänsten. Policyn säger bland annat att de minst klimatpåverkande färdmedlen ska väljas, att resor ska göras på ett kostnadseffektivt sätt och att färdväg och logi ska väljas så att arbetstiden kan utnyttjas effektivt. Vid val av resa ska vidare en avvägning göras med avseende på syftet med resan, dess tid samt konsekvenser för resenärens säkerhet och arbetsmiljö.

När en resa avser deltagande på en konferens ska arrangemanget ha en tydlig anknytning till nämndens eller bolagets uppdrag. Vidare ska antalet deltagare, och varför dessa ska delta, noga övervägas. Resor och logi ska beställas via den av Göteborgs Stad upphandlade resetjänsten.

Liknande krav ställs i Skatteverkets rättsliga vägledning för studie- och konferensresor. Av denna framgår bland annat att en studie- eller konferensresa i huvudsak ska bestå av effektivt arbete, att inslagen av nöje och rekreation ska vara ringa för att resenären inte ska förmånsbeskattas och att en mer avlägsen destination ställer högre krav på nytta och samband med verksamheten.

Granskningen syftar till att bedöma bolagets interna kontroll vid resor i tjänsten.

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 systematiskt brandskyddsarbete.

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

Granskning av personsäkerhet

Enligt Göteborgs Stads säkerhetspolicy omfattar stadens säkerhetsarbete personsäkerhet, fysisk säkerhet, informations säkerhet och krisberedskap. Ansvar för säkerhetsarbetet åligger varje nämnd och styrelse. I Göteborgs Stads riktlinje för personsäkerhet preciseras säkerhetspolicyen 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

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 rekommendation som har lämnats till bolaget inom området offentlighet och sekretess.

Tillkommande granskning

Utöver den granskning som beskrivs i granskningsplanen kan lekmannarevisorerna 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:

Lisa Nöjd
telefon: 031-368 07 26
e-post: lisa.nojd@stadsrevisionen.goteborg.se

Planerad tidsåtgång och kostnad:

- 96 timmar
- 112 800 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.

Informationsmöte

I samband med att granskningen inleds träffar lekmanrevisorerna och yrkesrevisorn bolagets styrelse och vd för ett dialogmöte. Syftet med mötet är bland annat att informera bolaget om den planerade

² Kommunallagen 12 kap. 8 §

granskningen och att revisorerna blir informerade om bolagets verksamhet och ekonomiska ställning.

Faktaavstämning

De iakttagelser som görs i granskningen stäms av med tjänstepersoner 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 styrelsemötet då bolagets årsredovisning behandlas.

Lekmannarevisorerna och yrkesrevisorn deltar vid detta 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**