



**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2019-04-29

Diarienummer: 0047/19

Handläggare

Katrin Gundersen

Telefon: 031-368 55 12

E-post: [katrin.gundersen@gotalejon.goteborg.se](mailto:katrin.gundersen@gotalejon.goteborg.se)

## **Punkt 24 Stadsrevisionens granskningsrapport 2019**

### **Förslag till beslut i styrelsen för Försäkrings AB Göta Lejon**

– att anteckna Stadsrevisionens granskningsrapport 2019

#### **Bakgrund**

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 revisionssed kräver. Uppdraget regleras i aktiebolagslagens tionde kapitel och kommunallagens tolfte kapitel.

#### **Ärendet**

Årets granskning av bolagets verksamhet omfattar:

- grundläggande granskning
- intern styrning och kontroll –följsamhet fullmäktiges miljöprogram

#### **Bilagor**

1. Stadsrevisionens granskningsrapport 2019

Katrin Gundersen  
Bolagsjurist

Annika Forsgren  
VD



Göteborgs  
Stad

Försäkrings AB Göta Lejon

### Granskning av verksamhetsåret 2019

Vi, lekmannarevisorer utsedda av fullmäktige i Göteborgs kommun, har behandlat och godkänt 2019 års granskningsplan för bolaget.

Av granskningsplanen framgår vad vi planerar att granska under verksamhetsåret 2019. 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 23 april 2019

Tom Heyman  
lekmannarevisor utsedd  
av kommunfullmäktige

Alf Landervik  
lekmannarevisor utsedd  
av kommunfullmäktige



# Försäkrings AB Göta Lejon

*Granskningsplan för 2019*

## Granskningsplan för 2019

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 försäkringsrörelselagens elfte kapitel och kommunallagens tolfte kapitel.

### Granskningsinriktning

Stadsrevisionens revisionsplan för 2019 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
- intern styrning och kontroll – följsamhet fullmäktiges miljöprogram

---

<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 intern styrning och kontroll – följsamhet fullmäktiges miljöprogram och handlingsplaner**

Med intern kontroll avses de strukturer, system och processer som bidrar till tydlighet och ordning och som säkerställer att verksamheten bedrivs i enlighet med beslutade mål, uppdrag och övriga styrdokument.

Som ett led i att bedöma om bolagets interna kontroll är tillräcklig ska stadsrevisionen granska bolagets följsamhet mot fullmäktiges miljöprogram och handlingsplaner.

Enligt fullmäktiges budget ska Göteborg vara en föregångsstad för hållbar tillväxt, rent vatten och biologisk mångfald i urban miljö. Stadens verksamheter ska minska sina klimatavtryck och det ska vara lättare för människor att bidra till en grönare och renare stad. Som ett led på vägen till en hållbar stad ska därför arbetet intensifieras med att nå de tolv miljömål som Göteborgs fullmäktige har satt upp utifrån de nationella målen.

Utifrån Göteborg Stads tolv miljömål fattade fullmäktige 2013 beslut om ett miljöprogram och en handlingsplan. I miljöprogrammets handlingsplaner för såväl 2013–2020 som 2018–2020 framgår åtgärder som samtliga nämnder och bolag är ansvariga för att genomföra samt i de flesta fall specifika åtgärder riktade till respektive nämnd eller styrelse.

Syftet är att bedöma om bolagets interna kontroll är tillräcklig genom att granska bolagets följsamhet mot fullmäktiges miljöprogram och handlingsplaner. Särskilt fokus kommer att riktas mot hur nämnderna respektive bolagen hittills har omhändertagit uppdragen och arbetat med åtgärderna samt deras arbete för att nå måluppfyllelse 2020.

### **Tillkommande granskning**

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

## Bemanning och fakturering

Enligt kommunallagen ska lekmannarevisorerna 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:

Susanne Grandin  
telefon: 031-368 07 16  
e-post: susanne.grandin@stadsrevisionen.goteborg.se

Planerad tidsåtgång och kostnad:

- 80 timmar
- 96 000 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.

## Faktaavstämning

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

---

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

## **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 lekmanarevisorerna till årsstämman.



Stadsrevisionen

Postadress: Box 2141, 403 13 Göteborg

Besöksadress: Stora Badhusgatan 6

Göteborgs Stads kontaktcenter: 031-365 00 00, kansli: 031-368 07 00

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

[www.goteborg.se/stadsrevisionen](http://www.goteborg.se/stadsrevisionen)