



Beslutsunderlag

Utfärdat 2020-05-20

Diarienummer 0056/20

Handläggare

Katrin Gundersen

Telefon: 031-368 55 12

E-post: katrin.gundersen@gotalejon.goteborg.se

Stadsrevisionens granskningsrapport 2020

Förslag till beslut i styrelsen för Försäkrings AB Göta Lejon

-att anteckna Stadsrevisionens granskningsrapport 2019

Sammanfattning

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.

Bilagor

1. Stadsrevisionens granskningsrapport 2020

Katrin Gundersen

Annika Forsgren

Bolagsjurist

VD



Försäkrings AB Göta Lejon

Granskning av verksamhetsåret 2020

Vi, lekmannarevisorer utsedda av fullmäktige i Göteborgs kommun, har behandlat och godkänt 2020 års granskningsplan för bolaget.

Av granskningsplanen framgår vad vi planerar att granska under verksamhetsåret. Under året kan det alltid uppstå situationer som innebär att vi behöver prioritera om planerade granskningsinsatser. För närvarande är stadens verksamheter och hela samhället mycket starkt påverkade av covid-19 och dess konsekvenser. Många av stadens förvaltningar och bolag är mycket hårt belastade. Vad detta kommer att få för eventuella konsekvenser för genomförandet av revisionen är för tidigt att säga. Vi informerar styrelsen vid större förändringar.

Granskningsplanen skickas till styrelsen för kännedom.

Göteborg den 21 april 2020

Tom Heyman
lekmannarevisor utsedd
av kommunfullmäktige

Alf Landervik
lekmannarevisor utsedd
av kommunfullmäktige

Enligt uppdrag

Anders Hasslöf
avdelningschef



Försäkrings AB Göta Lejon

Granskningsplan 2020

2020-04-21

Granskningsplan för 2020

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 2020 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 alltid uppstå situationer som innebär att vi behöver prioritera om planerade granskningsinsatser. För närvarande är stadens verksamheter och hela samhället mycket starkt påverkade av covid-19 och dess konsekvenser. Många av stadens förvaltningar och bolag är mycket hårt belastade. Vad detta kommer att få för eventuella konsekvenser för genomförandet av revisionen är för tidigt att säga. 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
- samverkan i riskhantering inom stadens säkerhetsarbete.

Grundläggande granskning

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

¹ God revisionsred fastställs av Sveriges Kommuner och Regioner.

Inom ramen för grundläggande granskningen kommer lekmannarevisorerna även att följa bolagets införande av fullmäktiges program för attraktiva arbetsgivare 2019-2023. I programmet är ett av målen att ha ett hållbart arbetsliv där verksamhet och hälsa utvecklas genom det systematiska arbetsmiljöarbetet. För att nå målet med hållbart arbetsliv är en strategi att förbättra och förenkla arbetsmiljöarbetet genom att dels öka utrymmet för hälsofrämjande arbetsmiljöarbete, dels genom att arbeta systematiskt givet lagar, föreskrifter och riktlinjer och förebygga kränkningar, trakasserier och diskriminering, samt främja en trygg och säker arbetsplats fri från hot och våld.

Syftet är att granska bolagets följsamhet gentemot fullmäktiges program för attraktiva arbetsgivare.

Bolagets samverkan i riskhantering inom stadens säkerhetsarbete

Lekmannarevisorerna kommer att granska Göta Lejons arbete med samverkan avseende försäkringsfrågor som rör den fysiska säkerheten såsom exempelvis tillträdesskydd och egendomsskydd.

Stadsrevisionen har tidigare granskat bolagets förutsättningar för samverkan i försäkringsfrågor när det gällde riskhantering inom det systematiska brandskyddsarbetet (SBA). Granskningen visade att bolagets uppdrag påverkades av säkerhetsarbetets olika organisering inom respektive bolag och förvaltning. Att brister föreligger i stadens samlade säkerhetsarbete, och inte bara inom SBA, framkommer i en rapport från avdelningen samhällsskydd och beredskap på stadsledningskontoret. I den framgår att det finns brister i följsamhet av rutiner, regelverk och tillämpliga säkerhetskrav samt brister när det gäller fortlöpande utbildning inom säkerhetsområdet och inom informationssäkerhetsklassning.²

Enligt styrelsen är en viktig framtidsfråga på vilket sätt bolaget kan bidra till att utveckla och förstärka stadens arbete med riskhantering/skadeförebyggande arbete. Ett väl fungerande riskhanteringsarbete i staden reducerar inte endast kostnaden för skador utan även för återförsäkringar, menar styrelsen.

Syftet är att granska hur bolaget, som stadens expertorgan inom försäkringsområdet och riskhantering, hanterar förutsättningar och händelser vad gäller samverkan avseende försäkringsfrågor och stadens säkerhetsarbete och riskhantering. Och om sådana förutsättningar och händelser kan vara av betydelse för den kommunövergripande uppföljningen och styrningen av verksamheten, och om bolaget i så fall har informerat kommunstyrelsen/kommunfullmäktige.³

² Kommunstyrelsen protokoll (nr 23) 2018-09-19 § 712 0103/18 Information om uppföljning av säkerhet.

³ GKF Protokoll 2016-09-08 § 17 Göteborgs Stads regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning.

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 lekmannarevisorerna biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att granskningen ska kunna genomföras enligt god revisionssed.⁴ 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
- 98 400 kronor.

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

Oberoende och integritet

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

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.

⁴ Kommunallagen 12 kap. 8 §

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 lekman-
revisorerna 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

www.goteborg.se/stadsrevisionen