



Beslutsunderlag T
Styrelsen 2020-06-09
Diarienummer 0052/20

Handläggare: Berndt Sundström, Ekonomichef
Telefon: 031-368 54 58
E-post: berndt.sundstrom@gshab.goteborg.se

Stadsrevisionens granskningsplan för 2020

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

Stadsrevisionens granskningsplan för 2020 antecknas.

Ärendet

Stadsrevisionen har beslutat om granskningsplan för 2020 för Göteborgs Stadshus AB och översänt den till Stadshus styrelse för kännedom. Av granskningsplanen framgår vad stadsrevisionen planerar att granska under verksamhetsåret. Granskningsplanen anmäls till styrelsen genom föreliggande ärende och styrelsen föreslås att anteckna densamma.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur ekologisk dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bilagor

1. Stadsrevisionens granskningsplan för 2020

Eva Hessman

Vd, Göteborgs Stadshus AB



Göteborgs Stadshus AB

Granskningsplan 2020

2020-04-21

Granskningsplan för år 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 revisionssed 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
- samordning och samverkan på strategisk nivå
- förebyggande arbete mot oegentligheter
- uppföljande granskning.

Grundläggande granskning

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

¹ God revisionssed fastställs av Sveriges Kommuner och Regioner

Granskning av samordning och samverkan på strategisk nivå

Enligt Göteborgs Stads riktlinjer för ägarstyrning har Stadshus kommunfullmäktiges uppdrag att ansvara för ägarstyrningen av bolagen i koncernen. Ägarstyrningen ska utgå från ett hela staden-perspektiv vilket innebär ansvar för samverkan och samordning på strategisk nivå inom bolagskoncernen.

Vidare ska Göteborgs Stadshus identifiera möjligheter till samordning och effektivisering av olika slag inom koncernen, samt, i samverkan med berörda bolag, ta initiativ till förändringar av de direktunderställda bolagen.

I rollen som aktiv ägare ska Göteborgs Stadshus också stödja kommunstyrelsen i dess uppdrag att fullfölja uppsiktsplikten över stadens bolag.

Sedan några år tillbaka har ett gemensamt arbete mellan stadsledningskontoret och Göteborgs Stadshus pågått. Syftet har varit att diskutera former för arbetet med uppsikten över stadens bolag. I juni år 2017 gav Göteborgs Stadshus styrelse verkställande direktören i uppdrag att dels klara ut bolagets inre arbete och förhållningssätt, dels kartlägga och forma de processer som stödjer bolagets uppdrag. Därutöver hur gränssnitten mot andra organisationsdelar skulle överbryggas.

Granskningen syftar till att bedöma ändamålsenligheten i hur Göteborgs Stadshus tar sig an ansvaret för samverkan och samordning på strategisk nivå.

Granskning av förebyggande arbete mot oegentligheter

Oegentligheter är ett övergripande begrepp för en vid grupp av oönskade beteenden som inbegriper korruption och förtroendeskadliga ageranden. Detta skulle exempelvis kunna vara avsiktliga eller oavsiktliga fel i beslutsfattandet. Att förebygga, upptäcka och hantera såväl risken för, som faktiska oegentligheter är viktiga uppgifter för verksamheten. Brister bolaget i det arbetet kan förtroendet för verksamheten påverkas.

Granskningens syfte är att bedöma om bolagets förebyggande arbete mot oegentligheter är ändamålsenligt.

Uppföljande granskning

När en granskning resulterar i rekommendationer följer vi som regel upp dessa. Under året kommer vi att följa upp vilka åtgärder bolaget har vidtagit med anledning av den rekommendation som har lämnats till bolaget inom granskningen av ärendeberedningsprocessen.

Tillkommande granskning

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

Bemanning och fakturering

Enligt kommunallagen ska lekman-revisorerna biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att granskningen ska kunna genomföras enligt god revisionssed.² Lekman-revisorerna 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:

- 112 timmar
- 137 760 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 tjänstepersoner inom bolaget. Detta sker både muntligt och skriftligt.

² Kommunallagen 12 kap. 8 §

Avrapportering

Resultatet från årets granskning av bolaget avrapporteras till styrelsen och årsstämman.

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 återrapporera 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



**Göteborgs
Stad**

Göteborgs Stadshus AB

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.

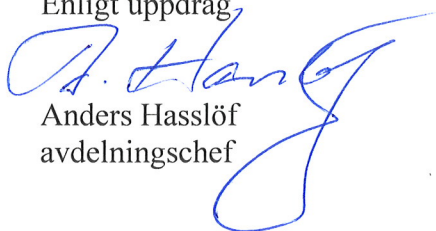
Granskningsplanen skickas till styrelsen för kännedom.

Göteborg den 21 april 2020

Sven R. Andersson
lekmannarevisor utsedd
av kommunfullmäktige

Vivi-Ann Nilsson
lekmannarevisor utsedd
av kommunfullmäktige

Enligt uppdrag



Anders Hasslöf
avdelningschef