

Styrelsehandling nr 21

Datum: 2020-06-12

Diarienummer: 2020–0083

Handläggare

Anna Staxång

Telefon: 031-731 7552

E-post: anna.staxang@framtiden.se

Granskningsplan 2020

Informationsärende

Styrelsen Förvaltnings AB Framtiden

Att anteckna *Granskningsplan för 2020*

Ärendet

Stadsrevisionens uppdrag är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och effektivt sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig. Förvaltnings AB Framtidens granskningsplan för 2020 innehåller de områden som lekmannarevisorerna kommer att granska under 2020 vilka är:

- Grundläggande granskning
- Uthyrningsprocessen
- Implementering av dataskyddsförordningen

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.

Samverkan

Ärendet har inte bedömts vara föremål för samverkan.

Bilagor

1. Granskningsplan för 2020 Förvaltnings AB Framtiden



Förvaltnings AB Framtiden

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
- uthyrningsprocessen
- implementering av dataskyddsförordningen.

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

Granskning av uthyrningsprocessen

Uthyrning av bostäder är en kärnprocess i de bostadsförvaltande bolagens verksamhet. Under 2019 togs beslut i styrelsen för moderbolaget Förvaltnings AB Framtiden att organisera förmedlingen av Framtidenkoncernens lägenhetsuthyrning via Boplats Göteborg AB. För de bostadsförvaltande bolagen i koncernen har därför en överflyttning av förmedlingen till Boplats skett under 2019.

Förändring i processer, ansvar och system kan innebära risker som behöver fångas upp och konsekvensbedömas. Det är viktigt att uthyrningen av lägenheter är en väl fungerande process som bostadssökande har förtroende för. Det är också viktigt att bostadssökande förstår det system som tillämpas vid tilldelning av lägenheter. För att klara detta uppdrag krävs en tydlig ansvarsfördelning mellan de bostadsförvaltande bolagen och Boplats samt samordning och uppföljning från koncernen. Bolagen måste säkerställa transparens och en god intern styrning och kontroll i uthyrningsprocessen.

Granskningen syftar till att bedöma om koncernens samordning och uppföljning av uthyrningsprocessen sker med en god intern styrning och kontroll.

Granskning av implementering av dataskyddsförordningen

Dataskyddsförordningen infördes 25 maj 2018 i EU och syftar till att skapa en enhetlig och likvärdig nivå för skyddet av personuppgifter så att det fria flödet av uppgifter inom Europa inte hindras.²

Samtliga verksamheter i kommunen, inklusive bolagen i Framtidenkoncernen, hanterar stora mängder personuppgifter, i många fall även personuppgifter av känslig art. Det är därför av stor vikt att bolagen har god följsamhet mot dataskyddsförordningen för att minska riskerna för att personuppgifter hanteras på ett felaktigt sätt och att personuppgifter sprids. Framtidenkoncernen arbetar på koncerngemensam nivå med implementeringen av dataskyddsförordningen och flera av de i granskningen ingående bolagen har även identifierat bristande följsamhet mot dataskyddsförordningen som en risk, vilket tagits upp i bolagens internkontrollplaner.

Förvaltnings AB Framtiden samordnar hanteringen av personuppgifter avseende bland annat hyresgäster i ett antal system. Lekmannarevisorerna bedömer att det finns en risk att personuppgifter inte fullt ut hanteras i enlighet med dataskyddsförordningen. I årets granskning kommer lekmannarevisorerna därför att granska implementering av dataskyddsförordningen.

² Dataskyddsförordningen är det svenska namnet på the General Data Protecting Regulation (GDPR)

Granskningen syftar till att bedöma om koncernen har samordnat implementeringen av dataskyddsförordningen på ett ändamålsenligt sätt – och om förutsättningar finns för att personuppgifter hanteras på ett korrekt sätt.

Tillkommande granskning

Utöver den granskning som beskrivs i granskningsplanen kan lekmanna-revisorerna 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.³ Lekmannarevisorerna biträdas 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:

- 96 timmar
- 118 080 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.

³ 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 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