



Gårdstensbostäder AB

Granskningsplan för 2016



Granskningsplan för 2016

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 revisionssed¹ kräver. Uppdraget regleras i aktiebolagslagens tionde kapitel och kommunallagens nionde kapitel.

Granskningsinriktning

Stadsrevisionens revisionsplan för år 2016 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
- klagomålshantering
- systematiskt arbetsmiljöarbete
- it-säkerhet
- uppföljande granskning.

¹ God revisionssed fastställs av Sveriges Kommuner och Landsting

Grundläggande granskning

Den grundläggande granskningen genomförs löpande under året. Syftet är att översiktligt bedöma bolagets ledning och styrning ur ett internkontrollperspektiv.

Granskning av bolagets klagomålshantering

För att bedriva en ändamålsenlig verksamhet är det viktigt för bolaget att ta del av hyresgästernas synpunkter. En synpunkt kan vara klagomål, förslag till förändring, en fråga eller beröm. Synpunkter och klagomål som tas om hand på ett bra sätt bidrar till att höja kvaliteten i verksamheten.

En systematisk synpunkts- och klagomålshantering gör att verksamheten kan ta del av information om brister och genomföra förbättrande åtgärder för den enskilde samt förbättra verksamheten i stort.

Rutiner för hur bolaget ska ta emot och handlägga synpunkter och klagomål ökar förutsättningarna för att hanteringen blir systematisk och likvärdig oavsett hur och av vem de lämnas samt vem som tar emot.

Under 2016 ska lekmannarevisorerna granska bolagets klagomålshantering. Syftet med granskningen är att bedöma om bolaget har en systematisk klagomålshantering som ger förutsättning för en likvärdig behandling.

Granskning av systematiskt arbetsmiljöarbete

Enligt arbetsmiljölagen (1977:160) ska det på varje arbetsplats bedrivas systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM). Som arbetsgivare har Göteborgs Stad huvudansvaret för arbetsmiljön och har för detta format en medarbetar- och arbetsmiljöpolicy med tillhörande riktlinjer. Enligt denna policy ska samtliga nämnder och bolagsstyrelser systematiska arbetsmiljöarbete vara en självklar och integrerad del av verksamheten.

Policyn slår fast att en god arbetsmiljö utgör en viktig effektivitetsfråga och ett konkurrensmedel. Därför ska stadens verksamheter eftersträva högre standard än minimikraven för god arbetsmiljö enligt gällande lagstiftning. Kommunfullmäktige framhåller därmed att arbetsmiljöfrågor är strategiskt viktiga.

Lekmannarevisorerna kommer under år 2016 granska bolagets systematiska arbetsmiljöarbete med syfte att bedöma om det sker utifrån de krav som ställs i gällande regelverk.

Granskning av it-säkerhet

Väl fungerande it-system är ofta en förutsättning för att ändamålsenliga arbetssätt ska kunna etableras och tillämpas i en verksamhet. Ny teknik innebär möjligheter men introducerar också nya risker.

Kommunikationen med omvärlden ökar i omfattning och systemen blir mer integrerade såväl inom organisationer som med externa intressenter. It-system kan även hantera och strukturera information som kan vara känslig ur ett integritetsmässigt perspektiv. Informationen måste skyddas mot obehörig åtkomst samtidigt som den ska finnas tillgänglig och vara tillförlitlig – rätt information i rätt tid och för rätt personer.

Lekmannarevisorerna ska, ur säkerhetssynpunkt, granska bolagets användning av fastighetssystemet FAST2. Syftet med granskningen är att ge underlag för att bedöma den interna styrningen och kontrollen av informationssäkerheten i systemet. Syftet är också att bedöma om gällande regelverk följs.

Uppföljande granskning

När en granskning resulterar i rekommendationer följer vi upp granskningen. Vi kommer därför att följa upp vilka åtgärder bolaget har vidtagit med anledning av de rekommendationer som har lämnats till bolaget inom följande områden:

- kommunfullmäktiges prioriterade mål
- vräkningsförebyggande arbete
- offentlighet och sekretess.

Pågående granskning

För närvarande pågår följande, sedan tidigare beslutad granskning som berör bolaget:

- rutiner för bisysslor inom Göteborgs Stad.

I samband med att granskningen inleddes har bolaget informerats.

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 kommunallagen² 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.

Lekmannarevisorerna biträds i granskningen av yrkesrevisorer vid Göteborgs Stads revisionskontor. Yrkesrevisor är:

Lisa Nöjd

telefon: 031-368 07 26

e-post: Lisa.nojd@stadsrevisionen.goteborg.se

Planerad tidsåtgång och kostnad:

- 96 timmar
- 108 000 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 Yrkesrevisorers modell. Inga omständigheter har kommit fram som kan ifrågasätta förtroendet för yrkesrevisorns oberoende och integritet.

Informationsmöte

I samband med att granskningen inleds träffar lekmannarevisorerna och yrkesrevisorn bolagets vd. Syftet med mötet är att bolagets vd informeras om den planerade granskningen och att revisorerna informeras om bolagets verksamhet och ekonomiska ställning.

² Kommunallagen 9 kap. 8 §

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.

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

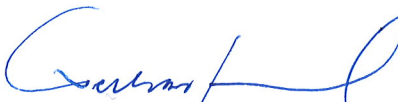
Lekmannarevisorerna lämnar, efter varje räkenskapsår, en granskningsrapport till bolagsstämman. Granskningsrapporten skickas till bolaget senast tre veckor före årsstämman.

Lekmannarevisorerna deltar på årsstämman. Bolaget kallar lekmannarevisorerna till årsstämman.

Göteborg den 26 april 2016



Tove Adlerberth
av kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor



Gerhard Annvik
av kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor



Lisa Nöjd
certifierad kommunal yrkesrevisor,
sakkunnigt biträde

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**