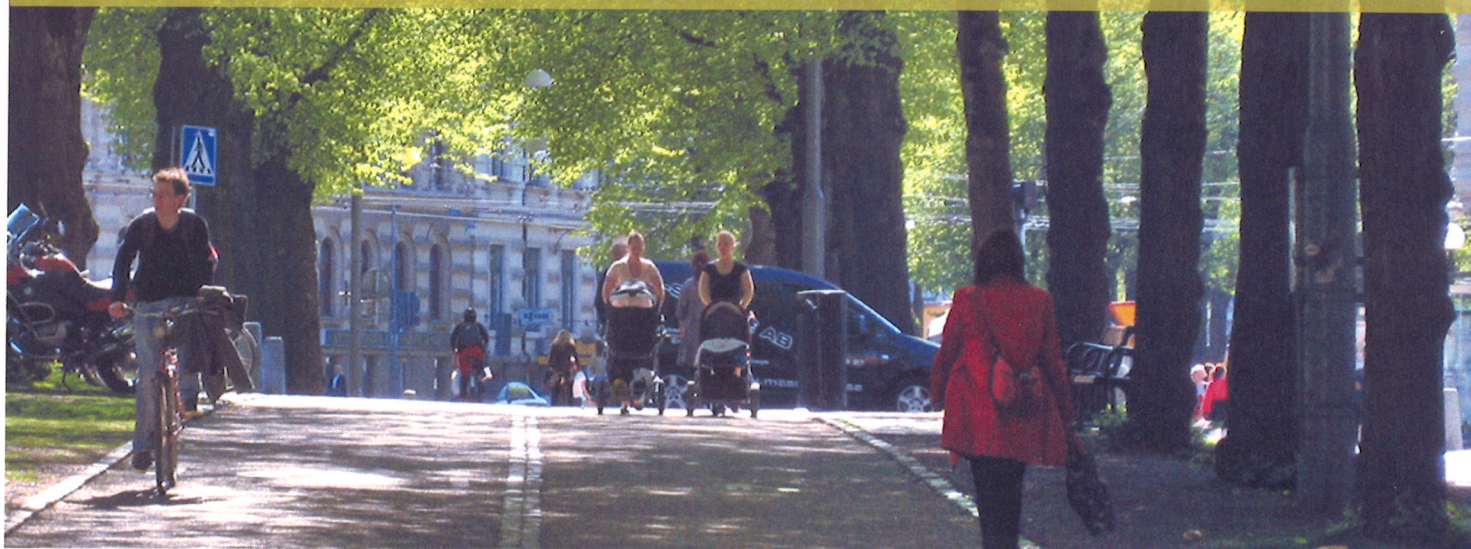




# Liseberg AB med dotterbolag

## *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 revisionssted<sup>1</sup> 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.

### Grundläggande granskning

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

### Uppföljande granskning

När en granskning resulterar i rekommendationer följer vi upp granskningen. Vi kommer därför att följa upp vilka åtgärder bolaget

---

<sup>1</sup> God revisionssted fastställs av Sveriges Kommuner och Landsting

har vidtagit med anledning av de rekommendationer som har lämnats till bolaget inom följande områden:

- projektstyrning av investeringsprojekt
- säkerhetsarbete och systematiskt brandskyddsarbete
- underhållsprocessen av fastigheter
- upphandling och inköp
- offentlighet och sekretess.

### **Pågående granskning**

För närvarande pågår följande, sedan tidigare beslutade granskningar som berör bolaget:

- granskning av rutiner för bisysslor inom Göteborgs Stad
- granskning av förtroendevaldas arvoden och ersättningar
- intern styrning och kontroll – leverantörer.

I samband med att granskningarna 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 kommunallagen<sup>2</sup> ska lekmannarevisorerna biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att granskningen ska kunna genomföras enligt god revisionsd. Lekmannarevisorerna biträds i granskningen av yrkesrevisorer vid Göteborgs Stads revisionskontor. Yrkesrevisor är:

---

<sup>2</sup> Kommunallagen 9 kap. 8 §

Carina Dalenius  
telefon: 031-368 07 06  
e-post: carina.dalenius@stadsrevisionen.goteborg.se

Planerad tidsåtgång och kostnad:

- 224 timmar
- 252 000 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.

## **Informationsmöte**

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

## **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.

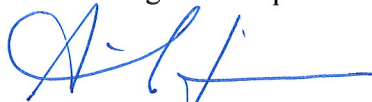
Lekmannarevisorerna och yrkesrevisorn deltar vid samma styrelsemöte för att återrapportera iakttagelser och bedömningar från årets granskning. Bolaget kallar lekmannarevisorerna och yrkesrevisorn.

### 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



Annika Johansson  
av kommunfullmäktige  
utsedd lekmannarevisor



Claes-Göran Lans  
av kommunfullmäktige  
utsedd lekmannarevisor



Carina Dalenius  
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](mailto:stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se)



**Göteborgs  
Stad**