

Störningsjouren i Göteborg AB

**Styrelsehandling nr 14**

Datum: 2021-05-05

Diarienummer: SJ2021-0096

Handläggare: Sofia Gärdfors

Telefon: 031-773 83 84

E-post: sofia.gardsfors@storningsjouren.goteborg.se

## Granskningsplan 2021 Störningsjouren i Göteborg AB

### Informationsärende

#### Styrelsen Störningsjouren i Göteborg AB föreslår

Att anteckna Stadsrevisionens granskningsplan 2021.

#### Ärendet

Lekmannarevisorer utsedda av fullmäktige i Göteborgs kommun har behandlat och godkänt 2021 års granskningsplan för bolaget. Av granskningsplanen framgår vad som planeras att granskas under verksamhetsåret 2021. Granskningsplanen skickas till bolaget för kännedom.

Årets granskning av bolagets verksamhet omfattar:

- Grundläggande granskning
- Verksamhetsfordon och inköp av drivmedel

#### Bedömning ur ekonomisk dimension

Planerad tidsåtgång och kostnad framgår av Granskningsplanen.

#### Bedömning ur ekologisk dimension

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

#### Bedömning ur social dimension

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

#### Samverkan

Ärendet har inte bedömts vara föremål för samverkan.

#### Bilagor

1. Följebrev granskningsplan
2. Stadsrevisionens Granskningsplan för 2021, Störningsjouren i Göteborg AB



## Granskning av verksamhetsåret 2021

Lekmannarevisorerna har behandlat och godkänt granskningsplanen för 2021 för bolaget. Av granskningsplanen framgår vad revisorerna planerar att granska 2021. Granskningsplanen skickas till bolaget för kännedom.

Göteborg den 20 april 2021

För lekmannarevisorerna,  
enligt uppdrag

Lena Westergren,  
nämndsekreterare



# Störningsjouren i Göteborg AB Granskningsplan för 2021

2021-04-20

# Granskningsplan för 2021

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 kräver.<sup>1</sup> Uppdraget regleras i aktiebolagslagens kapitel 10 och kommunallagens kapitel 12.

Lekmannarevisorer är Gun Cederborg och Stefan Dahlén.

## Granskningsinriktning

Stadsrevisionens revisionsplan för år 2021 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
- verksamhetsfordon och inköp av drivmedel.

## Grundläggande granskning

Syftet med den grundläggande granskningen är att ge ett underlag, för att översiktligt kunna bedöma styrelsens och verkställande direktörens ledning och styrning samt interna kontroll. Den grundläggande granskningen ska också bidra till att rikta uppmärksamheten mot områden i verksamheten, som i förlängningen kan generera bidrag till förbättring och utveckling. Den grundläggande granskningen genomförs löpande under året.

---

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

## Granskning av verksamhetsfordon och inköp av drivmedel

Inom bolaget finns ett antal verksamhetsfordon som används av flera av de anställda i deras arbete. Med anledning av att användningen av verksamhetsfordon är ett förtroendekänsligt område är det viktigt att bolaget har en ändamålsenlig styrning och kontroll. Detta gäller även hanteringen av och rutinen för inköp av drivmedel.

Granskningen syftar till att bedöma om styrelsen har ändamålsenliga rutiner och en tillräcklig intern kontroll avseende användningen av verksamhetsfordon samt inköp av drivmedel.

## 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.<sup>2</sup> Lekmannarevisorerna biträds i granskningen av yrkesrevisorer vid Göteborg Stads revisionskontor. Yrkesrevisor är:

### Jesper Wigh

telefon: 031-368 07 33

e-post: [jesper.wigh@stadsrevisionen.goteborg.se](mailto:jesper.wigh@stadsrevisionen.goteborg.se)

Planerad tidsåtgång och kostnad:

- 80 timmar
- 100 800 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.

---

<sup>2</sup> Kommunallagen 12 kap. 8 §

## Faktaavstämning

De iakttagelser som görs i granskningen stäms av med tjänstepersoner inom bolaget. Detta sker både muntligt och skriftligt.

## 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](mailto:stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se)**

**[www.goteborg.se/stadsrevisionen](http://www.goteborg.se/stadsrevisionen)**