

Styrelsehandling nr. 17

Utfärdat: 2022-05-11

Diarienummer:2022-0029

Handläggare

Anna Staxång

Telefon:031-773 7552

E-post: anna.staxang@framtiden.se

Stadsrevisionens granskningsplan 2022

Informationsärende

Styrelsen Förvaltnings AB Framtiden

Stadsrevisionens granskningsplan för 2022 antecknas.

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 2022 innehåller de områden som lekmanrevisorerna kommer att granska under 2022 vilka är:

- Grundläggande granskning
- Förebyggande arbete mot oegentligheter i byggprocessen

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 2022 – Förvaltnings AB Framtiden*



Granskning av verksamhetsåret 2022

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

Göteborg den 19 april 2022

För lekmannarevisorerna,
enligt uppdrag

Lena Westergren,
nämndsekreterare



Förvaltnings AB Framtiden Granskningsplan för 2022

2022-04-19

Granskningsplan för 2022

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 revisionsned kräver.¹ Uppdraget regleras i aktiebolagslagens kapitel 10 och kommunallagens kapitel 12.

Granskningsinriktning

Stadsrevisionens revisionsplan för år 2022 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
- förebyggande arbete mot oegentligheter i byggprocessen

Grundläggande granskning

Syftet med den grundläggande granskningen är att ge ett tillräckligt underlag för att kunna pröva verksamheten enligt aktiebolagslagens kapitel 10 och kommunallagens kapitel 12.

Den grundläggande granskningen har tre övergripande revisionsfrågor.

- Har bolaget genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt?
- Har bolaget en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?
- Har bolaget sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig?

¹ God revisionsned fastställs av Sveriges Kommuner och Regioner

Den grundläggande granskningen genomförs löpande under året.

Granskning av förebyggande arbete mot oegentligheter i byggprocessen

Enligt ägardirektivet ska bolaget utföra sitt uppdrag utifrån demokratisk grundsyn, principer om mänskliga rättigheter och mot alla former av diskriminering. Det ska vara föredöme i jämställdhets- och mångfaldsarbetet, arbeta aktivt för en inkluderande kultur samt ha god affärsetik och ett aktivt anti-korruptionsarbete. Enligt bolagsordningen ska bolaget, som koncernmoder, leda och samordna arbetet inom den egna koncernen. För Göteborgs Stad som ägare är det av särskild vikt att Förvaltnings AB Framtiden arbetar för en sund och säker arbetsmiljö, respekt för mänskliga rättigheter samt goda och anständiga arbetsvillkor.

Vidare ansvarar bolaget för och beslutar om koncernens nyproduktion. Koncernens byggherrebolag ska agera på moderbolagets uppdrag.

Lekmannarevisorerna i dotterbolagen Göteborgs Egnahems AB och Framtiden Byggutveckling AB har beslutat att granska bolagens förebyggande arbete mot oegentligheter i byggprocessen. Granskningen i dotterbolagen syftar till att bedöma om styrelserna har säkerställt god intern kontroll för att förebygga oegentligheter i byggprocessen.

Mot bakgrund av ovanstående syftar granskningen till att bedöma om bolaget arbetar med stöd och samordning av de byggande dotterbolagen kopplat till förebyggande arbete mot oegentligheter i byggprocessen.

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.² 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

Planerad tidsåtgång och kostnad:

- 80 timmar
- 102 000 kronor.

² Kommunallagen 12 kap. 8 §

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.

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 lekmannarevisorerna 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