



Förvaltnings AB Framtiden

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 revisionsred¹ 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
- it-säkerhet
- uppföljande granskning.

¹ God revisionsred 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 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 i Bostads AB Poseidon, Familjebostäder i Göteborg AB, Gårdstensbostäder AB och Göteborgs stads bostadsaktiebolag ska, ur säkerhetssynpunkt, granska bolagens användning av fastighetssystemet FAST2. Syftet med granskningarna är att ge underlag för att bedöma den interna styrningen och kontrollen av informationssäkerheten i systemet. Syftet är också att bedöma om dotterbolagen följer gällande regelverk.

Förvaltnings AB Framtiden kan komma att beröras av granskningarna i rollen som moderbolag. Granskning av moderbolaget kommer därför att genomföras i den omfattning som är nödvändig för att besvara granskningarnas syfte.

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
- systematiskt arbetsmiljöarbete
- konsultanvändning
- vräkningsförebyggande arbete
- offentlighet och sekretess.

Pågående granskning

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

- rutiner för arvoden och ersättningar till förtroendevalda
- rutiner för bisysslor.

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 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 revisions sed.

Lekmannarevisorerna biträdas 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 för Förvaltnings AB Framtiden moderbolag:

- 96 timmar
- 108 000 kronor.

² Kommunallagen 9 kap. 8 §

Planerad tidsåtgång och kostnad för Förvaltnings AB Framtiden koncernen:

- 1 000 timmar
- 1 125 000 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.

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.

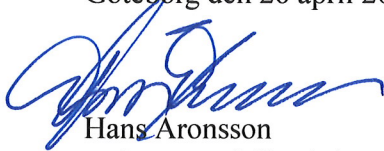
Lekmannarevisorerna och yrkesrevisorn deltar vid samma styrelsemöte för att återrapportera iakttagelser och bedömningar från årets granskning. Bolaget kallar lekmannarevisorerna och yrkesrevisorn.

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



Hans Aronsson
av kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor



Claes-Göran Lans
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**