

Störningsjouren i Göteborg AB

Styrelsehandling nr 11

Datum: 2023-05-08

Diarienummer: SJ2023-0046

Handläggare: Sofia Gärdfors

Telefon: 031-773 83 84

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

Stadsrevisionens granskningsplan för Störningsjouren 2023

Informationsärende

Styrelsen Störningsjouren i Göteborg AB

Stadsrevisionens granskningsplan för verksamhetsåret 2023 föreslås antecknas.

Sammanfattning

Lekmannarevisorerna utsedda av fullmäktige i Göteborgs kommun har behandlat och godkänt 2023 års granskningsplan för bolaget. Av granskningsplanen framgår vad som planeras att granskas under verksamhetsåret 2023. Granskningsplanen har skickats till bolaget för kännedom.

Årets granskning av bolaget omfattar:

- grundläggande granskning
- offentlighet och sekretess

Bedömning ur ekonomisk dimension

Planerad tidsåtgång och kostnad framgår av granskningsplanen.

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 bedöms inte vara föremål för samverkan.

Bilagor

1. Följebrev granskningsplan
2. Stadsrevisionens granskningsplan för 2023, Störningsjouren i Göteborg AB



Granskning av verksamhetsåret 2023

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

Göteborg den 20 april 2023

För lekmannarevisorerna,
enligt uppdrag

Lena Westergren,
nämndsekreterare



Störningsjouren i Göteborg AB Granskningsplan för 2023

2023-04-18

1. Granskningsinriktning

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

Revisionsplan för år 2023 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.

Årets granskning omfattar:

- grundläggande granskning
- offentlighet och sekretess.

1.1. 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?

Den grundläggande granskningen genomförs löpande under året.

¹ God revisionsssed fastställs av Sveriges Kommuner och Regioner.

1.2. Offentlighet och sekretess

Offentlighetsprincipen syftar till att garantera allmänhetens och massmedias insyn i offentliga verksamheter, bland annat genom rätten att ta del av allmänna handlingar. En korrekt tillämpning av regler för offentlighet och sekretess i kommunala nämnder och bolag är en grundläggande del av den demokratiska kontrollen och en viktig rättighet för medborgarna.

Bolaget hanterar handlingar som lyder under offentlighets- och sekretesslagstiftningen.

Syftet med granskningen är att bedöma om bolaget har ändamålsenliga rutiner som säkerställer rätten att ta del av allmänna handlingar.

2. Bemanning och fakturering

Enligt kommunallagen ska lekmannarevisorerna i sin granskning biträdas av sakkunniga.² Lekmannarevisorerna biträds i granskningen av yrkesrevisorer vid Göteborg Stads revisionskontor. Ansvarig yrkesrevisor är:

Ulrika Berg

telefon: 031-368 07 27

e-post: ulrika.berg@stadsrevisionen.goteborg.se

Planerad tidsåtgång och kostnad:

- 80 timmar
- 107 200 kronor.

Fakturering sker tre gånger per år; inför delårs- och årsboksluten.

3. Oberoende och integritet

Yrkesrevisorns oberoende och integritet har prövats enligt revisionskontorets oberoendedeklaration. Oberoendedeklarationen utgår från Sveriges Kommunala Yrkesrevisorerers modell. Inga omständigheter har kommit fram som kan ifrågasätta förtroendet för yrkesrevisorns oberoende och integritet.

² 12 kap 8 § kommunallagen.

4. Faktaavstämning

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

5. Avrapportering

Resultatet från årets granskning av bolaget avrapporteras till styrelsen och årsstämman.

Lekmannarevisorerna lämnar efter varje räkenskapsår en granskningsrapport till årsstämman. Granskningsrapporten skickas till bolaget senast tre veckor före årsstämman. Bolaget kallar lekmannarevisorerna till årsstämman.

Till granskningsrapporten fogas de sakkunnigas granskningsredogörelse, som mer utförligt beskriver resultatet av årets granskning. Granskningsredogörelsen skickas till bolaget inför styrelsens möte då årsredovisningen behandlas. Vid mötet deltar lekmannarevisorerna och yrkesrevisorn för att redogöra för resultatet av granskningen. Bolaget kallar lekmannarevisorerna och yrkesrevisorn.

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