



Beslutsunderlag
Styrelsen 2023-06-12
Diarienummer 0037/23

Handläggare: Karin Lange, administrativ chef
Telefon: 031-368 54 59
E-post: karin.lange@gshab.goteborg.se

Stadsrevisionens granskningsplan för 2023

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

Stadsrevisionens granskningsplan för 2023 antecknas.

Ärendet

Stadsrevisionen har beslutat om granskningsplan för 2023 för Göteborgs Stadshus AB och översänt den till Stadshus styrelse för kännedom. Av granskningsplanen framgår vad stadsrevisionen planerar att granska under verksamhetsåret. Granskningsområdena 2023 är:

- grundläggande granskning
- informations säkerhet

Granskningsplanen anmäls till styrelsen genom föreliggande ärende och styrelsen föreslås att anteckna densamma.

Bedömning ur ekonomisk, ekologisk och social dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån dessa dimensioner.

Bilagor

1. Stadsrevisionens granskningsplan för 2023 med följbrev

Eva Hessman

Vd, Göteborgs Stadshus 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



Göteborgs Stadshus 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
- informationssäkerhet.

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.

1.2. Informationssäkerhet

I revisionsplanen för år 2023 anges informationssäkerhet som ett prioriterat riskområde. Informationssäkerhet innebär att tillse att skyddsvärda informationstillgångar är tillgängliga, riktiga, konfidentiella och spårbara. Med

¹ God revisionsssed fastställs av Sveriges Kommuner och Regioner

informationstillgångar avses all information och informationshanterade resurser såsom manuella samt digitaliserade och it-baserade informationssystem. För att säkerställa en tillräcklig nivå av informationssäkerhet behöver arbetet bedrivas systematiskt, långsiktigt och integrerat i verksamhetens övriga former för styrning. Chefer och säkerhetsansvariga har ett utpekat och särskilt ansvar för god informationssäkerhet men även anställda har ett ansvar. Det är därför väsentligt att ansvar och roller i verksamheten är tydliga och ändamålsenligt fördelade samt att utbildning sker i förhållande till arbetsuppgifter och ansvar. Ett ledningssystem för informationssäkerhet är ett viktigt stöd för ledningens styrning av arbetet med informationssäkerhet. Detta kan exempelvis vara styrdokument, modeller och metoder för informationsklassificering och riskhantering samt system för incidenthantering och kontinuitetsplanering. Därutöver krävs en kontinuerlig uppföljning och kontroll av informationssäkerhetsarbetet.

Bristande informationssäkerhet kan få allvarliga konsekvenser, till exempel att integritetskänslig information sprids eller att verksamhetskritiska processer stoppas.

Syftet med granskningen är att bedöma om Göteborgs Stadshus AB bedriver ett ändamålsenligt informationssäkerhetsarbete.

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:

Lisa Nöjd

telefon: 031-368 07 26

e-post: lisa.nojd@stadsrevisionen.goteborg.se

Planerad tidsåtgång och kostnad:

- 112 timmar
- 150 080 kronor.

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

3. Oberoende och integritet

Yrkesrevisorers oberoende och integritet har prövats enligt revisionskontorets oberoendedeklaration. Oberoendedeklarationen utgår från Sveriges Kommunala

² Kommunallagen 12 kap. 8 §

Yrkesrevisorers modell. Inga omständigheter har kommit fram som kan ifrågasätta förtroendet för yrkesrevisorernas oberoende och integritet.

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