

Styrelsehandling nr: 8
Datum för styrelsemöte: 230608
Diarienummer: EH2023-0049

Handläggare: Erik Windt-Wallenberg
Telefon: 031-707 70 22
E-post:
erik.windt.wallenberg@egnahemsbolaget.se

Stadsrevisionens granskningsplan

Informationsärende

Styrelsen för Göteborgs Egnahems AB

Information om stadsrevisionens granskningsplan för verksamhetsår 2023

Sammanfattning

Stadsrevisionens granskningsplan för 2023 omfattar grundläggande granskning och uppföljning.

Den grundläggande granskningen har tre övergripande revisionsfrågor:

- Har bolaget genomfört sitt uppdrag på 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?

Stadsrevisionen planerar att följa upp de rekommendationer som lämnats inom området:

- Förebyggande arbete mot arbetslivskriminalitet i byggprocessen.

Bedömning ur ekonomisk dimension

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

Bedömning ur ekologisk dimension

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

Bedömning ur social dimension

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

Samverkan

Ärendet har inte bedömts vara föremål för samverkan.

Bilagor

1. Göteborgs Egnahems AB – granskningsplan 2023

Ärendet

Stadsrevisionens granskningsplan för verksamhetsår 2023.

Beskrivning av ärendet

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.

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.

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

Stadsrevisionens granskningsplan för 2023 omfattar grundläggande granskning och uppföljning.

Den grundläggande granskningen har tre övergripande revisionsfrågor:

- Har bolaget genomfört sitt uppdrag på 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?

Stadsrevisionen planerar att följa upp de rekommendationer som lämnats inom området:

- Förebyggande arbete mot arbetslivskriminalitet i byggprocessen.



Göteborgs Egnahems 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
- uppföljning.

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 och är avvikelsebaserad. Vid en avvikelse av större vikt krävs som regel utökad granskning för att kunna göra en bedömning.

Granskningen genomförs löpande under året genom dokumentstudier och intervjuer med företrädare för verksamheten. Stickprov eller enkäter är också möjliga metodval.

¹ God revisionsssed fastställs av Sveriges Kommuner och Regioner.

1.2. Uppföljning

Vi planerar att under året följa upp de rekommendationer som har lämnats inom följande område:

- förebyggande arbete mot arbetslivskriminalitet i byggprocessen.

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:

Terez Lindbom
telefon: 031-368 07 11
e-post: terez.lindbom@stadsrevisionen.goteborg.se

Planerad tidsåtgång och kostnad:

- 96 timmar
- 128 640 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.

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.

² 12 kap 8 § kommunallagen.

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