



**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2024-05-15

Diarienummer 0078/24

Handläggare

Daniel Hellström

Telefon: 031-368 55 01

E-post: daniel.hellstrom@gotalejon.goteborg.se

## Stadsrevisionens granskningsplan 2024

### Förslag till beslut

I styrelsen för Försäkrings AB Göta Lejon:

Styrelsen antecknar Stadsrevisionens granskningsplan 2024.

### Sammanfattning

Lekmannarevisorerna har antagit granskningsplanen för bolaget. Av granskningsplanen framgår vad stadsrevisionen planerar att granska under 2024.

Årets granskning omfattar:

- grundläggande granskning
- kartläggning av modeller för försäkring av stadens verksamheter.

### 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

Ingen samverkan har genomförts i ärendet.

### Bilagor

1. Stadsrevisionens granskningsplan 2024

## Ärendet

Lekmannarevisorerna har antagit granskningsplanen för bolaget. Av granskningsplanen framgår vad stadsrevisionen planerar att granska under 2024.

## 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 revisionsred kräver. Uppdraget regleras i aktiebolagslagens kapitel 10 och kommunallagens kapitel 12.

Revisionsplan för år 2024 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.

Årets granskning omfattar:

- grundläggande granskning
- kartläggning av modeller för försäkring av stadens verksamheter

## Bolagets bedömning

Bolaget anser att styrelsen kan anteckna granskningsplanen.

# Granskningsplan 2024

## Försäkrings AB Göta Lejon

2024-04-23



# 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 revisionssed kräver.<sup>1</sup> Uppdraget regleras i försäkringsrörelselagen kapitel 12 och kommunallagens kapitel 12.

Granskningens inriktning och omfattning grundar sig i huvudsak på en riskanalys och erfarenheter från tidigare års granskning samt på en dialog med bolagets auktoriserade revisor. *Revisionsplan för år 2024* är utgångspunkt för den granskning som görs under året i kommunstyrelsen, bolagen och nämnderna. Bolagets granskningsplan är ett komplement till revisionsplanen.

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
- kartläggning av modeller för försäkring av stadens verksamheter

## 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 Kartläggning av modeller för försäkring av stadens verksamheter

Lekmannarevisorerna kommer under 2024 att fördjupa sig i vilka olika typer av modeller för försäkring som finns för stadens verksamheter. Särskilt fokus kommer att ägnas åt försäkring av stadens konst och försäkringar kopplade till branden vid Liseberg Oceana.

---

<sup>1</sup> God revisionsned fastställs av Sveriges Kommuner och Regioner.

## 2 Bemanning och fakturering

Enligt kommunallagen ska lekmannarevisorerna i sin granskning biträdas av sakkunniga.<sup>2</sup> Lekmannarevisorerna biträds i granskningen av yrkesrevisorer vid Göteborg Stads revisionskontor.

Budgeterad kostnad: 136 416 kronor.

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

## 3 Oberoende och integritet

Yrkesrevisorernas 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 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.

---

<sup>2</sup> 12 kap 8 § kommunallagen.