



**Tjänsteutlåtande**

Styrelsen 2024-04-29

Ärendenummer GSHAB-2024-00007

Handläggare: Karin Lange, administrativ chef

Telefon: 031-368 54 59

E-post: karin.lange@gshab.goteborg.se

## Stadsrevisionens granskningsplan 2024

### Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

Stadsrevisionens granskningsplan för 2024 antecknas.

### Ärendet

Stadsrevisionens har beslutat om granskningsplan 2024 för Göteborgs Stadshus AB och översänt den till styrelsen för kännedom. Av granskningsplanen framgår vad stadsrevisionen planerar att granska under verksamhetsåret. Granskningsområden 2024 omfattar:

- grundläggande granskning
- uppföljning

Granskningsplanen anmäls till styrelsen genom detta ärende och styrelsen föreslås att anteckna planen.

### Bedömning ur ekonomisk, ekologisk och social dimension

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

### Bilagor

1. Stadsrevisionens granskningsplan 2024

Eva Hessman

Vd, Göteborgs Stadshus AB



# Granskningsplan för Göteborgs Stadshus AB

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 revisionsred kräver.<sup>1</sup> Uppdraget regleras i aktiebolagslagens kapitel 10 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
- 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.

## 1.2 Uppföljning

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

- informationssäkerhet.

---

<sup>1</sup> God revisionsred 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.