

Granskningsplan för Förvaltnings AB GöteborgsLokaler

2025-04-22



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.¹ 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. Revisionsplanen 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
- hantering av skyddsrum.

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 Hantering av skyddsrum

En orolig omvärld till följd av ett försämrat säkerhetspolitiskt läge och krig i Sveriges närområde innebär att riskerna för Sverige som land och dess invånare har ökat. Till följd av detta har riksdagen beslutat att det svenska totalförsvaret, som inkluderar både det militära försvaret och civilförsvaret, ska återuppbyggas. Enligt lagen (2006:545) om skyddsrum och tillhörande förordning och föreskrifter ansvarar bolaget bland annat för att det ska vara lätt att hitta till skyddsrummen och att det finns fungerande utrustning. Bolaget ska även underhålla skyddsrummen och säkerställa att inga ändringar görs som kan försämra

¹ God revisionssed fastställs av Sveriges Kommuner och Regioner.

skyddsrummens funktion. Skyddsrummen får användas till annat i fredstid men de ska kunna ställas i ordning inom 48 timmar.

Granskningens syfte är att bedöma om bolaget har ändamålsenliga rutiner som säkerställer att lag, förordning och föreskrifter för skyddsrum efterlevs.

2 Pågående granskning

För närvarande pågår följande, sedan tidigare beslutad granskning som berör bolaget:

- Göteborgs Stads arbete med att skapa trygga offentliga miljöer och bostadsområden.

I samband med att granskningen inleddes har bolaget informerats.

3 Bemanning och fakturering

Enligt kommunallagen ska lekmannarevisorerna i sin granskning biträddas av sakkunniga.² Lekmannarevisorerna biträds i granskningen av yrkesrevisorerna vid Göteborg Stads revisionskontor.

Budgeterad kostnad: 162 960 kronor.

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

4 Oberoende och integritet

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

5 Faktaavstämning

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

² 12 kap 8 § kommunallagen.

6 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 grund för granskningsrapporten ligger en granskningsredogörelse som upprättas av revisionskontoret.