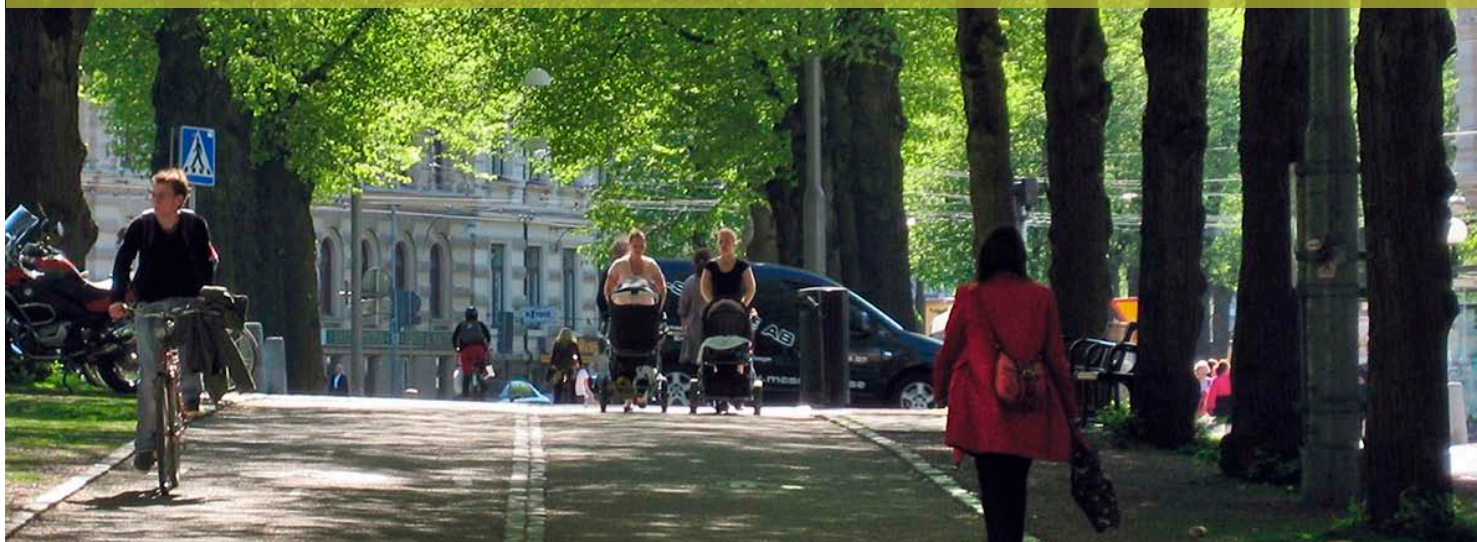




Förvaltnings AB Göteborgslokaler

Granskningsplan för 2017



Granskningsplan för 2017

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 revisionsred¹ kräver. Uppdraget regleras i aktiebolagslagens tionde kapitel och kommunallagens nionde kapitel.

Ann-Britt Svensson och Tove Adlerberth är lekmannarevisorer i bolaget

Granskningsinriktning

Stadsrevisionens revisionsplan för år 2017 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.

Nedan redogör vi för de områden som ingår i årets granskning.

Granskning av verksamheten

Årets granskning av bolagets verksamhet omfattar:

- grundläggande granskning
- systematiskt brandskyddsarbete
- informationssäkerhetsarbetet i Göteborgs Stad
- uppföljande granskning.

¹ God revisionsred fastställs av Sveriges Kommuner och Landsting

Grundläggande granskning

Den grundläggande granskningen genomförs löpande under året. Syftet är att översiktligt bedöma bolagets ledning och styrning ur ett internkontrollperspektiv.

Granskning av systematiskt brandskyddsarbete

Sedan 2004 gäller lag (2003:778) om skydd mot olyckor. Den reglerar ansvarsskyldigheter och rättigheter för det breda begreppet skydd mot olyckor för den enskilde, för kommunen och för staten. Till denna lag har regeringen fogat en förordning (2003:789) om skydd mot olyckor. Myndigheten för samhällsskydd och beredskap har gett ut ett antal föreskrifter och allmänna råd kopplade till lag om skydd mot olyckor, bland annat för ett systematiskt brandskyddsarbete. Utgångspunkten för arbetet i Göteborgs Stad är utöver ovanstående, den gemensamma säkerhetspolicyn som anger styrelsens ansvar i säkerhetsarbetet. Säkerhetspolicyn konkretiseras i en riktlinje för systematiskt brandskyddsarbete och krisberedskap.

Syftet med granskningen är att bedöma om bolaget i egenskap av fastighetsägare i tillräcklig omfattning bedriver ett systematiskt brandskyddsarbete i samverkan med hyresgästerna.

Granskning av informationssäkerhetsarbetet i Göteborgs Stad

Göteborgs Stad hanterar mycket information som är skyddsvärd. Stora delar av stadens informationsflöde hanteras med hjälp av it-system som är beroende av varandra eller tekniskt sammankopplade.

Informationssäkerhet innebär att all skyddsvärd information ska vara tillgänglig, riktig, konfidentiell och spårbar. Brister i informationssäkerheten kan få allvarliga konsekvenser, till exempel att integritetskänslig information sprids eller att verksamhetskritiska processer stoppas. För att kunna säkerställa en tillräcklig nivå av informationssäkerhet är det av stor vikt att informationssäkerhetsarbetet bedrivs systematiskt och långsiktigt samt att styrningen av informationssäkerhetsarbetet är integrerat i verksamhetens övriga former för styrning. Informationssäkerhet är en fråga som inte bara berör verksamhetens ledning och säkerhetspersonal. Samtliga anställda i en verksamhet har ett ansvar att uppnå och behålla en god informationssäkerhet. Det är därför viktigt att fördela och tydliggöra ansvar och roller i verksamheten samt att utbilda anställda i förhållande till arbetsuppgifter och ansvar.

Syftet med granskningen är att bedöma om styrelsen bedriver ett ändamålsenligt informationssäkerhetsarbete. Granskningen avgränsas till att belysa om styrelsen arbetar i enlighet med gällande riktlinjer och föreskrifter inom informationssäkerhetsområdet samt om tillräcklig styrning och uppföljning av informationssäkerhetsarbetet sker. Fysisk säkerhet och säkerhet i enskilda system omfattas inte av granskningen.

Granskningen genomförs vid tre nämnder, kommunstyrelsen samt Förvaltnings AB Göteborgslokaler och kommer att rapporteras i särskild ordning till kommunfullmäktige.

Uppföljande granskning

När en granskning resulterar i rekommendationer följer vi upp granskningen. Vi kommer därför att följa upp vilka åtgärder bolaget har vidtagit med anledning av de rekommendationer som har lämnats till bolaget inom följande område:

- kameraövervakning

Tillkommande granskning

Utöver den granskning som beskrivs i granskningsplanen kan lekmannarevisorerna under året besluta om ytterligare granskningsinsatser. Vi informerar styrelsen om sådan granskning blir aktuell.

Bemanning och fakturering

Enligt kommunallagen² ska lekmannarevisorerna biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att granskningen ska kunna genomföras enligt god revisionsred. Lekmannarevisorerna biträdas i granskningen av yrkesrevisorer vid Göteborgs Stads revisionskontor. Yrkesrevisor är:

Magnus Gréen
telefon: 031-368 07 07
e-post: magnus.green@stadsrevisionen.goteborg.se

² Kommunallagen 9 kap. 8 §

Planerad tidsåtgång och kostnad:

- 96 timmar
- 110 400 kronor.

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

Oberoende och integritet

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

Informationsmöte

I samband med att granskningen inleds träffar lekmannarevisorerna och yrkesrevisorn bolagets styrelse och vd för ett dialogmöte. Syftet med mötet är att bolaget informeras om den planerade granskningen och att revisorerna informeras om bolagets verksamhet och ekonomiska ställning.

Faktaavstämning

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

Avrapportering

Resultatet från årets granskning av bolaget avrapporteras till styrelsen och årsstämman.

Styrelsemöte i samband med att årsredovisningen behandlas

Lekmannarevisorerna redovisar mer utförligt resultatet från årets granskning i en granskningsredogörelse, som skickas till bolaget i samband med styrelsens möte då årsredovisningen behandlas.

Lekmannarevisorerna och yrkesrevisorn deltar vid samma styrelsemöte för att återrapportera iakttagelser och bedömningar från årets granskning. Bolaget kallar lekmannarevisorerna och yrkesrevisorn.

Årsstämma

Lekmannarevisorerna lämnar, efter varje räkenskapsår, en granskningsrapport till bolagsstämman. Granskningsrapporten skickas till bolaget senast tre veckor före årsstämman.

Lekmannarevisorerna deltar på årsstämman. Bolaget kallar lekmannarevisorerna till årsstämman.

Stadsrevisionen

Postadress: Box 2141, 403 13 Göteborg

Besöksadress: Stora Badhusgatan 6, Göteborg

Kontaktcenter: 031-365 00 00, kansli: 031-368 07 00

stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se



**Göteborgs
Stad**