



*Detta dokument har fastställts av bolagets styrelse den 28 november 2017 och skall omprövas och fastställas på nytt senast den 31 december 2018.*

**Kontrollplan för uppföljning av den interna kontrollen för verksamhetsåret 2018.**

Göteborgs Stads Leasing AB (bolaget) är ett helägt dotterbolag till Göteborgs Stadshus AB som är ett helägt dotterbolag till Göteborgs Stad (ägaren). Koncerntillhörigheten innebär att bolaget har att följa de av ägaren fastställda dokumenten, Bolagsordning för Göteborgs Stads Leasing AB, Ägardirektiv för Göteborgs Stads Leasing AB, Göteborgs Stads riktlinje för styrande dokument samt Riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll.

Bolagets styrelse kommer under verksamhetsåret 2018 fortsätta att upprätthålla en intern kontroll vad avser att:

- tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer mm följs
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten sker
- eliminera eller upptäcka allvarliga fel och brister

Den interna kontrollen för år 2018 kommer att upprätthållas enligt följande plan:

**Styrning**

1. Intern kontrollplan och riskanalys fastställs senast i december 2017 av bolagets styrelse.
2. Plan för 2018 års styrelsemöten och respektive mötes preliminära innehåll fastställs i enlighet med gällande arbetsordning.
3. Vid konstituerande styrelsemöte i mars 2018, fastställs efter en översyn, bolagets arbetsordning, ramar för attestordning, finansiella anvisningar samt firmateckning. Att den av bolaget fastställda Arbetsordningen och de Finansiella anvisningarna är samordnade med de i koncernen rekommenderade arbetsformerna åvilar bolagets VD att säkerställa.
4. Bolagets affärsplan 2018 fastställs av styrelsen under hösten 2017. I samband med detta fastställs bolagets resultat- och investeringsbudget samt de målsättningar som utgörs av de balanserade styrkortet.
5. Bolagets ledning gör en riskanalys för att identifiera de flöden inom verksamheten som kan innebära en väsentlig risk senast den 20 november 2017. Utifrån denna analys fastställs ett antal kontrollaktiviteter som skall utföras under året. Planen beskriver när dessa aktiviteter skall utföras, hur de skall utföras och vem som är ansvarig för processen. De aktuella kontrollaktiviteterna som skall utföras under 2018 biläggs detta dokument.



### **Intern uppföljning och rapportering**

1. Bolaget följer och tillämpar den struktur och tidplan för styrning och uppföljningsprocessen 2018 som är fastställd av kommunfullmäktige.
2. Utöver detta rapporterar företagets ledning månadsvis en finansiell rapportering till styrelsen, revisorerna och Stadshus AB.
3. Bolagets målsättningar och handlingsplaner enligt affärsplan följs upp enligt en fastställd plan och avrapporteras till styrelsen efter utfallen per 0331, 0831 samt 1231.
4. Bolagets riskprocesser enligt utförd riskanalys följs upp av bolagets internrevisorer och rapporteras löpande på bolagsledningens möten.
5. Samtliga kontrollaktiviteter enligt riskanalysen sammanställs och rapporteras till styrelsen på verksamhetsårets sista styrelsemöte.

### **Revision**

1. Den av ägaren utsedda auktoriserade revisorn genomför sin revision i dialog med företagets ledning. Upprättade rekommendationer och genomförda åtgärder återkopplas årligen till styrelsen vid styrelsemötet i februari i samband med behandlingen av årsbokslutet.
2. De av ägaren utsedda lekmannarevisorerna genomför sin revision i dialog med företagets ledning. Upprättade rekommendationer och genomförda åtgärder återkopplas årligen till styrelsen vid styrelsemötet i februari i samband med behandlingen av årsbokslutet.
3. Styrelsen har möjlighet att vid behov inkalla respektive revisor om behov av ytterligare dialog anses föreligga.
4. För att främja en kultur i bolaget som säkerställer ständiga förbättringar genomför bolagets interna revisorer löpande revisioner under året.