



Samordningsförbundet Göteborg

Granskningsplan för 2019

Granskningsplan för 2019

Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom samordningsförbunden är tillräcklig.

Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god revisionssed kräver.¹ Uppdraget regleras i kommunallagens tolfte kapitel.

Granskningsinriktning

Granskningens inriktning och omfattning grundar sig i huvudsak på en riskanalys av samordningsförbundets verksamhet och på erfarenheter från tidigare års granskning.

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

Granskningen av samordningsförbundens verksamhet genomförs löpande under året genom så kallad grundläggande granskning. Syftet är att översiktligt bedöma samordningsförbundets ledning och styrning ur ett internkontrollperspektiv. Den grundläggande granskningen omfattar att löpande följa verksamheten. Det sker dels genom kommunikation med samordningsförbundet, dels genom att ta del av dokument och det löpande flödet av ärenden och beslut. Utifrån detta sker en översiktlig bedömning av om styrelsen har utövat tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

¹ God revisionssed fastställs av Sveriges Kommuner och Landsting

Granskningen omfattar följande delar:

- följsamhet mot gällande lagar och föreskrifter
- styrning, uppföljning och kontroll av verksamhet och ekonomi
- utvärdering av rehabiliteringsinsatser
- beslutsunderlag.

Förberedelse, övertag och uppstart

Samordningsförbundet Göteborg bildades 1 januari 2019. De fyra samordningsförbunden som hittills verkat i Göteborg ska under året likvideras och upplösas. Den första juli 2019 ska verksamhet och tillgångar i dessa förbund övergå till det nybildade Samordningsförbundet Göteborg. Under första halvåret förväntas den nya styrelsen förbereda sig på att ta över verksamhetsansvaret från de fyra samordningsförbund som likvideras och upplöses under året. Styrelsen ska under första halvåret bland annat rekrytera en förbundschef, se över och teckna nödvändiga avtal och arbeta fram underlag för budgetbeslutet för verksamhetsåret 2020.

Granskningen kommer under året att inriktas mot att följa uppstarten av det nya förbundet samt övertagandet av verksamhet och ekonomi från de fyra gamla förbunden.

Granskning av räkenskaper och bokslut

Revisorerna granskar samordningsförbundets räkenskaper och bokslut för att kunna bedöma om räkenskaperna är rättvisande och upprättade enligt god redovisningssed².

Granskningen omfattar:

- översiktlig granskning av delårsrapport per augusti
- kritiska processer
- årsbokslut.

² God redovisningssed uttolkas av Rådet för Kommunal Redovisning

Bemanning och fakturering

Enligt kommunallagen³ ska revisorerna biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att granskningen ska kunna genomföras enligt god revisionssed. Revisorerna biträds i granskningen av yrkesrevisorerna vid Göteborgs Stads revisionskontor. Yrkesrevisor är:

Jesper Wigh

e-post: jesper.wigh@stadsrevisionen.goteborg.se

Revisionsbyråen Deloitte granskar, på uppdrag av revisorerna, samordningsförbundets räkenskaper och bokslut.

Planerad kostnad: 80 000 kronor

Samordningsförbundet faktureras i efterhand en gång per år för den tid revisionskontoret nedlagt.

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.

Faktaavstämning

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

³ Kommunallagen 12 kap. 8 §

Avrapportering

Revisorerna redovisar resultatet från årets granskning i en revisionsberättelse. Utöver revisionsberättelsen beskrivs resultatet av årets granskning mer utförligt i en revisionsredogörelse, vilken beräknas vara klar i mars år 2020.



Stadsrevisionen

Postadress: Box 2141, 403 13 Göteborg

Besöksadress: Stora Badhusgatan 6

Göteborgs Stads kontaktcenter: 031-365 00 00, kansli: 031-368 07 00

stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se

www.goteborg.se/stadsrevisionen