

Till årsstämman i Tyresö Bostäder AB
Till fullmäktige i Tyresö kommun

Granskningsrapport för år 2022

Jag, av fullmäktige utsedd lekmannarevisor, har granskat Tyresö Bostäder AB:s verksamhet för 2022.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorn ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet samt utifrån bolagsordning och av bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Samplanering har skett med bolagets auktoriserade revisor.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Jag har under året låtit granska bolagets upphandlingsprocess och följsamhet till lagen om offentlig upphandling. Granskningen konstaterar att bolaget saknat en ändamålsenlig upphandlingsorganisation vilket medfört att upphandlingsprocessen blivit lidande. Framför allt har brister konstaterats gällande avsaknad av genomförda direktupphandlingar. Jag ser det dock som positivt att bolaget redan påbörjat ett arbete med att skärpa upp verksamheten inom området.

I auktoriserad revisors granskning av bolagets interna kontroll och förvaltning har ett antal brister konstaterats. Dessa rör bristande dokumentation i samband med investeringar, avsaknad av stickprov vid uthyrning, bristande följsamhet till bolagets finanspolicy samt avsaknad av dualitet vid utbetalningar från bankkonton.

Under året har en uppföljning gjorts av de rekommendationer som lämnades i 2021 års grundläggande granskning avseende bolaget. Merparten av rekommendationerna har åtgärdats.

Min sammanfattande bedömning är alltså därmed att bolaget brister i delar av sin verksamhet, och att bolagets interna kontroll behöver utvecklas.

Jag bedömer att bolagets verksamhet har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Tyresö den 11 april 2023



Tommy Karlsson
Lekmannarevisor