

Till Vd och Styrelse

Rapport över genomförd granskning enligt internkontrollplan för 2006.

Granskning har utfört kontroll i enlighet med företagets internkontrollplan av den 2006-02-15. Dessutom har granskningen av representationskostnader och hanteringen av momsavdrag fortsatt. Granskningen har i och med det omfattat omfattat 5 områden :

- Leverantörsbeställningar
- Uthyrningsverksamhet
- Underhålls- och ombyggnadsprojekt
- Representation/konferenser
- Momsavdrag

Väsentliga iakttagelser

Leverantörsbeställningar

En turbulent personalsituation på inköpsenheten, där flertalet medarbetare under året slutat och nya anställts, har inneburit att granskningen inte har genomförts. Föreslås att arbetet återupptas under första halvåret 2007.

Uthyrningverksamhet

Kontroll har skett av uthyrningsverksamheten. Granskningen visar att rutiner och regler följs. Inga anmärkningar.

Underhålls- och ombyggnadsprojekt

Granskningen visar att flera projekt har försenats i förhållande till ursprunglig tidplan. Förseningen beror ofta på yttre omständigheter. Föreslås att granskningen fortsätter 2007, och eventuellt breddas till fler projekt.

Representation/konferenser

Kontroll av representation och konferenser har omfattat granskning av om kontering är korrekt, namn och syfte anges, samt att attestreglerna följts.

Granskningen visar att beräkning och kontering är svårt och att felprocenten är hög. Alla konteringsfel har rättats. Samtliga handläggare har informerats om iaktagna brister.

Yrkesrevisorerna påpekade i sin höstgranskning 2005 brister avseende namn och syfte. Med anledning av detta, har en totalgranskning gjorts av perioden jan till juli. Antalet anmärkningar är få, varför föreslås att granskningen utgår för 2007.

Momsavdrag

Granskning har omfattat såväl löpande förvaltning som projekt. Granskningen har omfattat, att använda momsschabloner är korrekta, att momsavdraget i övrigt är korrekt.

Granskningen visar att hanteringen av olika momsalternativ är svårt för enskilda handläggare. Totalt har ca 300.000 kronor i ökat skatteavdrag kunnat identifieras. Granskningen är med andra ord mycket lönsam. Föreslås att granskningen fortsätter, men som en del av löpande verksamhet.

Vällingby den 07-02-05

Torbjörn Dacke