

Handläggare: Lars Brogren
Telefon: 08-508 370 00 (vx)

Till styrelsen

Granskning enligt internkontrollplan 2013

VD:s förslag till beslut

Styrelsen för Svenska Bostäder beslutar följande.

Rapporten godkänns.

Vällingby den 28 februari 2014

Pelle Björklund
VD

Ärendet

Av kommunfullmäktige utsedda lekmannarevisorerna har genom Stockholms Stads revisionskontor sedan några år uppmanat bolagen i bolagskoncernen att genomföra en egen granskning av den interna kontrollen. För ändamålet upprättas en s.k. internkontrollplan. I årets revisionsrapport uppmanas bolaget att till styrelsen redovisa resultatet av genomförd granskning.

Bolagets egen granskning av interna kontrollen under perioden har inte inneburit att några väsentliga avvikelser rapporteras. Se vidare i bilagda rapport.

Bilaga

Rapport genomförd granskning enligt internkontrollplanen 2013.

Rapport över genomförd granskning enligt internkontrollplanen för 2013.

Ekonomiavdelningen har utfört kontroll i enlighet med företagets internkontrollplan för 2013. Kontrollerna omfattar tre områden.

- Attestregler följs i fakturahanteringssystemet
- Rabatter och avdrag via hyresavin
- Nyproduktion och investeringskalkyler

lakttagelser

Attestregler följs i fakturahanteringssystemet

Kontrollen har skett via stickprov där 50 slumpmässigt utvalda fakturor granskats.

Kontrollen har skett avseende följande delar:

- Att bolagets gransknings-, attest- och konteringsregler följs
- Att uppdateringar görs i systemet utifrån gällande attestordning.

Inte i något av dessa fall har några brister konstaterats utifrån gällande regelverk.

Rabatter och avdrag via hyresavin

Kontrollen har skett via stickprov från logglistor och omfattat 40 hyreskontrakt.

Kontrollen har skett avseende följande moment:

- Att de justeringar som görs via hyresavin har valida underlag
- Att det har korrekta attester
- Att de är korrekt inlagda i systemet för hyresavisering

Inte i något av dessa fall har några brister konstaterats utifrån gällande regelverk.

Nyproduktion och investeringskalkyler

Granskningen har gått igenom hur väl den kalkyl som styrelsen fattar beslut om, före produktionssättningen, överensstämmer med det faktiska utfallet då projektet färdigställts. Vidare kontrolleras om avvikelser noterats, vilka avvikelser som uppstått samt om analys och förklaringar finns dokumenterade vid projektets avslutande.

Kontrollen har genomförts på 4 nybyggnadsprojekt.

I samtliga fall har avvikelserna hållit sig inom fastställda mandat enligt beslut fattat av styrelsen. Avvikelsen inom mandatet finns analyserad och förklarad i samtliga fall och projekten följs löpande och avrapporteras tertiellt mot beslut, prognos m.m. Den samlade bedömningen av den löpande uppföljningen bedöms som god.