

Internkontrollplan 2017 – för AB Svenska Bostäder med dotterbolag

Process/rutin som granskas:

Upphandlingsverksamhet/avtalsutformning

Risk: Upphandlingsprocessen är detaljreglerad. Risk kan finnas att upphandlingar genomförs med bristfälliga underlag och upphandlingar får göras om/försenas på grund av överklaganden. Detta i sin tur kan leda till ökade kostnader t.o.m. minskade intäkter p.g.a. att hyresgäster inte kan flytta in enligt plan.

Rutinen för tillsättning av/deltagande i projektgrupper har inte följs, erfarenheter/kunskap/avvikelserapporter har inte beaktats i upphandlingar med t ex fördyringar och uteblivna kvalitetsförbättringar som följd.

Kontrollmoment: Granskning av tre upphandlingar avseende projektbemanning, kunskapsöverföring och genomförande.

Ansvarig för granskning: Internrevision Rapportering till: Ekonomichef

Frekvens: Löpande under 2017

Process/rutin som granskas:

Uthyrningsverksamheten

Risk: Uthyrningsprocessen för bostäder följs inte.

Kontrollmoment: Stickprovskontroll av handlingar omfattande 25 lägenheter för perioden.

Ansvarig för granskning: Internrevision Rapportering till: Ekonomichef

Frekvens: Löpande under 2017

Process/rutin som granskas:

Stadens riktlinjer och bolagets anvisningar om mutor, representation och jäv.

Risk: Risk att personal tar emot mutor och gåvor.

Kontrollmoment: Kontroll av efterlevnaden av riktlinjerna genom intervjuer med chefer och medarbetare. Kontroll av representationskostnader.

Ansvarig för granskning: Internrevision Rapportering till: Ekonomichef

Frekvens: Löpande under 2017

Process/rutin som granskas:

Leverantörsreskontraprocessen

Risk: Risk att sak granskare och attestant inte följer stadens och bolagets regler och riktlinjer. Konsekvens är att fakturor betalas utan korrekt underlag.

Kontrollmoment: Kontroll av efterlevnaden av stadens och bolagets regler och rutiner för fakturahantering. Slumpvis utvald till antalet 25.

Ansvarig för granskning: Internrevision

Rapportering till: Ekonomichef

Frekvens: Löpande under 2017