

## **Internkontrollplan 2011**

### **Bakgrund**

På rekommendation från Stockholms stads revisionskontor införde Svenska Bostäder och övriga kommunala bolag 2002 planer för granskning av intern kontroll. I denna plan anges att revidering av dokumentet skall ske årligen. De erfarenheter av tidigare års granskning, och de diskussioner med revisionskontoret som därefter har förevarit, har lett till en justerad plan för 2011.

Under 2011 koncentreras kontrollarbetet till följande riskområden

### ***Efterlevnad av Lagen om offentlig upphandling (LOU)***

Svenska Bostäder omfattas av Lagen om offentlig upphandling (LOU) vid all upphandling av varor, tjänster och byggtreprenader. Förutom lagen har bolaget interna riktlinjer, mallar och instruktioner som stöd för att genomföra korrekta och effektiva inköp. Bolaget handlar tjänster och varor för miljardbelopp årligen varför en korrekt och professionell hantering är av största vikt.

Kontrollen kommer att ske genom ett antal stickprov av gjorda inköp, granska att inköpen följer LOU och det interna regelverket.

Frekvens: Tertiälvis

Ansvarig: Inköpsenheten

Rapportering till: Ekonomichef

### ***Anbudsöppning***

Det är viktigt att mottagande av anbud, anbudsöppning, val av leverantör m.m. sker på ett korrekt sätt.

Kontrollen omfattar

- Att mottagandet av anbudet registreras på ett korrekt sätt.
- Att anbudsöppningen protokolleras och anbudsväl registreras på ett korrekt sätt.
- Att val av leverantör sker rätt i förhållande till uppställda kriterier.
- Att det interna regelverket följs.

Arbetet genomförs av ekonomiavdelningen genom stickprovsmässig kontroll av öppnade anbudsöppningar under tertialet.

Frekvens: Tertiälvis

Ansvarig: Controller ekonomiavdelningen

Rapportering till: Ekonomichef.

### ***Nybyggnadsprojekt***

Granskning av 3 stickprovsmässigt utvalda nybyggnadsprojekt. Granskningen skall avse huruvida relevanta regler följs och om tidplaner och budget klaras.

Kontroll bör omfatta:

- Att attest, investeringsbeslut, upphandlings och projektregler har beaktats.
- Att budget upprättats. Avvikelse avseende tid och utgift.

Frekvens: Tertiälvis

Ansvarig: Ekonom på teknikavdelningen

Rapportering till: Ekonomichef

***Representation/konferenser/gåvor***

Avdragsrätten för representation/personalkonferenser/gåvor är begränsad. Det är vidare angeläget att attestregler följs. Med anledning av detta genomförs en granskning 2011.

Kontroll bör omfatta.

- att kontering är korrekt
- att personer och syfte är angivet
- att attestregler följs

Arbetet genomförs av ekonomiavdelningen genom stickprovsmässig kontroll av gjorda transaktioner under tertialet.

Frekvens: Tertialvis

Ansvarig avdelning: Ekonomiavdelningen

Rapportering till: Ekonomichef