

Lars Brogren

Till styrelsen

### **Granskning enligt internkontrollplan tertial 3 2011**

Av kommunfullmäktige utsedda lekmannarevisorer 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 den interna kontrollen under perioden har inte inneburit att några väsentliga avvikelser rapporteras. Se vidare i bilagda rapport.

### **Hemställan**

Hemställes att styrelsen beslutar att godkänna rapporten över genomförd granskning enligt internkontrollplan för tredje tertialet 2011.

Vällingby den 27 januari 2012

Pelle Björklund

## Rapport över genomförd granskning enligt internkontrollplanen för tertial 3 2011.

Ekonomiavdelningen har utfört kontroll i enlighet med företagets internkontrollplan för 2011. Kontrollerna omfattar fyra områden.

- Efterlevnad av Lagen om offentlig upphandling (LOU)
- Anbudsöppning
- Nybyggnadsprojekt
- Representation/konferenser/gåvor

### **lakttagelser**

#### *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 och instruktioner som stöd för att genomföra korrekta och effektiva inköp. Bolaget handlar årligen varor och tjänster för betydande belopp varför en korrekt och professionell hantering är av största vikt.

Granskningen har stickprovsvis detaljgranskat ett 5 olika upphandlingar och stämt av att korrekt underlag finns samt att genomfört inköp överensstämmer med LOU och gällande regler. Inte i något av dessa fall har några brister konstaterats utifrån LOU och gällande regelverk.

#### *Anbudsöppning*

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

Kontrollen omfattar att mottagande av anbud registreras på ett korrekt sätt, att anbudsöppningen protokolleras och att anbudsval registreras på ett korrekt sätt. Kontrollen omfattar också att val av leverantör sker i förhållande till uppställda kriterier och att bolagets interna regelverk följs.

Kontrollen har gjorts av 7 stickprovsvis utvalda anbud och genomgången visar på att samtliga fall följt gällande regelverk.

#### *Nybyggnadsprojekt*

Granskning har skett av tre nybyggnadsprojekt. Granskningen omfattar att investeringsbeslut finns och följs upp på ett korrekt sätt, det gäller avvikelser, tid och utgift. Att upphandling och projektregler har beaktats korrekt samt att attestinstruktioner följs. Inga brister kan konstateras i granskningen.

#### *Representation/Konferenser/Gåvor*

Granskningen avseende representation, konferenser och gåvor under perioden omfattat 20 fakturor som slumpvis valts ut. Avdragsrätten är begränsad när det gäller den här typen av kostnader och det är angeläget att attestregler följs. Kontrollen har omfattat att konteringen är korrekt, att personer och syfte är angivet samt att attestregler följts. Inga brister har konstaterats.

#### *Slutsatser*

Granskningen visar inte på några stora brister. I något fall har deltagarförteckning vid representation inte varit fullständig. Berörd personal är då vidtalad om detta och underlaget har kompletterats. Företaget jobbar löpande med information och utbildning för att förebygga och eliminera brister.