

Lars Brogren

Till styrelsen

### **Förslag till internkontrollplan 2012**

Av kommunfullmäktige utsedda lekmannarevisorer har genom Stockholms Stads revisionskontor sedan flera år lämnat direktiv till bolagen i bolagskoncernen att genomföra en egen granskning av den interna kontrollen. För ändamålet upprättas en s.k. internkontrollplan. Förslag till internkontrollplan för 2012 redovisas i **Bilaga 1**.

### **Hemställan**

Hemställas att styrelsen beslutar att godkänna i ärendet redovisad plan för granskning av internkontroll för 2012.

Vällingby den 16 mars 2012

Pelle Björklund

## **Internkontrollplan 2012**

### **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 2012.

Under 2012 koncentreras kontrollarbetet till följande riskområden. Rapportering sker till styrelsen en gång per år.

### ***Leverantörsbeställningar***

*Kontrollen skall avse följande moment*

- *Uppgifter om leverantörens namn, belopp, beställare, attestant och vara/tjänst*
- *Uppgift om upphandlingsätt*
- *Vid behov inhämta beställarens förklaringar till direktupphandling*
- *Finns uppgift om leveransk kontroll*

Kontrollen kommer att ske genom ett antal stickprov av 40 slumpmässigt utvald fakturor under året överstigande 2 basbelopp.

Frekvens: sker slumpvis under året. Rapportering till styrelsen februari-mars 2013

Ansvarig: Inköpsenheten

Rapportering till: Ekonomichef

### ***Uthyrningsverksamheten***

*Skall avse följande moment*

- *Att alla handlingar finns i kontraktsmapp*
- *Nära anhörig*
- *Rimlighetskontroll (hyra/inkomst)*
- *Mantalsskrivningsuppgifter*

Kontrollen sker via stickprov från hyreslistor och skall omfatta 40 kontrakt under året.

Frekvens: Slumpvis under året. Rapportering till styrelsen februari-mars 2013

Ansvarig: Samordnare för bostadsuthyrning

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 2012.

Kontroll bör omfatta.

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

Arbetet genomförs av ekonomiavdelningen genom stickprovsmässig kontroll av 30 gjorda transaktioner under året.

Frekvens: Slumpvis under året. Rapportering till styrelsen sker februari-mars 2013

Ansvarig avdelning: Ekonomiavdelningen

Rapportering till: Ekonomichef