

## AB STOCKHOLMSHEM

## REKOMMENDATIONER FRÅN REVISIONEN

GRANSK- NINGSÅR	REKOMMENDATION	Rekomen- dationen följs upp (datum)	ÅTGÄRDAT			KOMMENTAR FRÅN FÖRETAGSLEDNINGEN
			Ja	Nej	Del- vis	
2006	Bokslutsprocessen – den skriftliga rutin-beskrivningen kan förbättras med avseende på beskrivning av samtliga arbetsmoment, innefattandes vad som ska göras och hur inklusive dokumentation.	Slutrevisionen			X	Förbättringsåtgärder har genomförts där avstämningar dokumenteras strukturerat och attester utförs. Någon rutin-beskrivning är inte upprättad. Sedan delåret har arbete påbörjats avseende dokumentation som stödjer processen. Förbättringar av rutinen vad gäller ansvar i bokslut. Ytterligare bearbetning kommer att göras.
2006	Hyresadministration – inkludera kommersiella lokaler i arbetet med att upprätta process-beskrivning över hyresprocessen.		X			Processbeskrivning klar vad avser bostadsuthyrning (utförd redan 2007) . Samtliga flöden för lokaluthyrningen är nu kartlagda och dokumenterade. Rekommendationen anses åtgärdad.
2005	Momshantering avseende användande av beräknad schablon. Utestående arbete i samband med översynen av bolagets beräkning av schablon för moms och dess hantering kvarstår att införliva denna översyn i beräkningsmodellen för uttagsbeskattning. Beräknad momsschablon är en parameter i modellen för uttagsbeskattningen. Vi anser även en översyn vara lämplig mot bakgrund av de organisatoriska förändringar som har skett inom bolaget samt att användandet av en schablon modell generellt bör ses över med en viss regelbundenhet .	Slutrevisionen			X	Arbete har genomförts där en schablon har fastställts per områdesnivå, vilken har implementeras from januari 2008. Schablonen baseras på andelen momspliktig yta i förhållande till områdets totala yta. En genomgång av schablonen för uttagsbeskattning kommer att göras under hösten 09.