



**Styrelseärende  
Styrelsen 2013-03-14  
Ärende 7**

Handläggare: Lars Brogren  
Telefon: 08-508 372 07

Till styrelsen

## **Förslag till internkontrollplan 2013**

### **VD:s förslag till beslut**

Styrelsen för Svenska Bostäder beslutar följande.

Rapporten godkänns.

Vällingby den 1 mars 2013

Pelle Björklund  
VD

### **Ärendet**

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.

### **Bilagor**

1. Förslag till internkontrollplan 2013
-

## **Internkontrollplan 2013**

### **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 2013.

Under 2013 koncentreras kontrollarbetet till följande riskområden. Rapportering sker till styrelsen en gång per år.

### **Kontroll att attestregler efterlevs i fakturahanteringssystemet.**

Bolaget hanterar och administrerar cirka 100 000 leverantörsfakturer årligen. Fakturorna scannas och distribueras elektroniskt i ett fakturahanteringssystem (Basware). Fakturorna konteras, granskas och atteras i detta system före det att utbetalning sker till leverantörer.

Granskningen ska kontrollera att bolagets gransknings-, attest- och konteringsregler efterlevs och att uppgraderingar görs i systemet utifrån gällande attestordning.

Kontrollen kommer att ske genom ett antal stickprov av 50 slumpmässigt utvald fakturer under året överstigande ett basbelopp.

Frekvens: sker slumpvis under året. Rapportering till styrelsen februari-mars 2014

Ansvarig: Ekonomiavdelningen

Rapportering till: Ekonomichef

### **Rabatter och avdrag via hyresavin**

Bolaget förvaltar ca 25 500 lägenheter och drygt 4 000 lokaler. Många ekonomiska mellanhavanden regleras via hyresavin som exempelvis rabatter, återbetalningar och stambytesregleringar.

Granskningen ska kontrollera att de ekonomiska justeringar som görs via hyresavin har valida underlag, korrekta attester samt är korrekt inlagda i hyresaviseringsystemet.

Kontrollen sker via stickprov från logglistor och skall omfatta 40 fall under året.

Frekvens: Slumpvis under året. Rapportering till styrelsen februari-mars 2014

Ansvarig: Ekonomiavdelningen

Rapportering till: Ekonomichef.

### **Nyproduktion och investeringskalkyler**

Bolaget har av ägaren ett direktiv om att byggstarta 500 stycken hyreslägenheter årligen under perioden 2013 – 2015. Varje investering ska ge en affärsmässigt godtagbar avkastning enligt den av staden fastställda mall för investeringskalkyler. Investeringsnivån för nyproduktion är drygt 500 mnkr årligen.

Granskningen ska gå igenom och se över hur väl den kalkyl som styrelsen fattar beslut om, före produktionssättningen, överensstämmer med det faktiska utfallet då projektet färdigställts. Vidare kontrolleras om avvikelser noterats, vilka avvikelser som uppstått samt om analys och förklaringar finns dokumenterade vid projektets avslutande.

Kontrollen kommer att ske genom uppföljning av 4 nybyggnadsprojekt.

Rapportering sker till styrelsen i februari-mars 2014

Ansvarig: Nybyggnadsenheten

Rapportering till: Ekonomichef