



**Styrelseärende  
Styrelsen 2018-04-26  
Ärende 5**

Handläggare: Lars Brogren  
Telefon: 08-508 372 07

Till styrelsen

## **Granskning enligt internkontrollplan 2017**

### **VD:s förslag till beslut**

Styrelsen för Svenska Bostäder beslutar följande.

Rapporten godkänns.

Vällingby den 11 april 2018

Pelle Björklund  
VD

### **Ärendet**

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 interna kontrollen under perioden har inte inneburit att några väsentliga avvikelser rapporteras. Se vidare i bilagda rapport.

### **Bilagor**

1. Rapport genomförd granskning enligt internkontrollplanen 2017.

## Rapport över genomförd granskning enligt internkontrollplanen för 2017.

Ekonomiavdelningen har utfört kontroll i enlighet med företagets internkontrollplan för 2017. Kontrollerna omfattar fyra områden.

- Upphandlingsverksamhet/avtalsutformning
- Uthyrningsverksamheten
- Stadens riktlinjer och bolagets anvisningar om mutor, representation och jäv.
- Leverantörsreskontraprocessen

### **lakttagelser**

#### Upphandlingsverksamhet/avtalsutformning

**Risk:** Upphandlingsprocessen är detaljreglerad. Risk kan finnas att upphandlingar genomförs med bristfälliga underlag och upphandlingar får göras om/försenas på grund av överklaganden. Detta i sin tur kan leda till ökade kostnader t.o.m. minskade intäkter p.g.a. att hyresgäster inte kan flytta in enligt plan.

Rutinen för tillsättning av/deltagande i projektgrupper har inte följs, erfarenheter/kunskap/avvikelse rapporter har inte beaktats i upphandlingar med t ex fördyringar och uteblivna kvalitetsförbättringar som följd.

**Kontrollmoment:** Granskning av tre upphandlingar avseende projektbemanning, kunskapsöverföring och genomförande.

I samtliga fall har gällande regelverk och bolagets rutiner följts.

#### Uthyrningsverksamheten

**Risk:** Uthyrningsprocessen för bostäder följs inte.

**Kontrollmoment:** Stickprovskontroll av handlingar omfattande 25 lägenheter för perioden.

Inte i något av dessa fall har några brister konstaterats utifrån gällande process och regelverk.

#### Stadens riktlinjer och bolagets anvisningar om mutor, representation och jäv.

**Risk:** Risk att personal tar emot mutor och gåvor.

**Kontrollmoment:** Kontroll av efterlevnaden av riktlinjerna genom intervjuer med chefer och medarbetare. Kontroll av representationskostnader.

Bedömningen är att kännedomen är god om stadens och bolagets riktlinjer. Inte i något fall där kontroll skett av representationskostnader har några brister konstaterats utifrån gällande regelverk.

#### Leverantörsreskontraprocessen

**Risk:** Risk att sak granskare och attestant inte följer stadens och bolagets regler och riktlinjer. Konsekvens är att fakturor betalas utan korrekt underlag.

**Kontrollmoment:** Kontroll av efterlevnaden av stadens och bolagets regler och rutiner för fakturahantering. Slumpvis utvald till antalet 25.

Inte i något av dessa fall har några brister konstaterats utifrån gällande regelverk.