

Granskningsrapport för år 2023

Jag, av fullmäktige utsedd lekmannarevisor, har granskat Tyresö Bostäder AB:s verksamhet för 2023.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorn ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet samt utifrån bolagsordning och av bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Samplanering har skett med bolagets auktoriserade revisor.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Den granskning som under året har genomförts har varit av översiktlig karaktär och uppföljning har gjort av tidigare granskningar genom dialog och avstämningar med bolaget.

Bolaget har under 2023 bytt personal på flera ledande poster, vilket har gjort att verksamheten i viss utsträckning har startat om under året. Genomgångar har gjorts av flera väsentliga processer där utvecklingsarbete nu pågår.

Jag konstaterar att bolagets personalkostnader har ökat med 38% under året. Det är av största vikt att bolaget har en förståelse för vad detta beror på och att noggranna analyser görs avseende pensionsavsättningar. Nyanställningar av högre tjänstemän har medfört att TYBO retroaktivt åtagit sig ett stort åtagande för framtida pensioner för dessa tjänstemän. Det handlar om cirka 7 miljoner kronor.

I auktoriserad revisors granskning av bolagets interna kontroll och förvaltning har det konstaterats att bolaget inte har följt sin egen attest- och utanordningsinstruktion, då en faktura på ca 1,5 mnkr inte har attesterats på ett korrekt sätt. Vidare har bolaget vid flera tillfällen missat att betala skatt i rätt tid.

Min sammanfattande bedömning är att bolagets interna kontroll behöver utvecklas. Detta är min återkommande bedömning sedan tidigare år.

Jag bedömer att bolagets verksamhet har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Tyresö den 10 april 2024

Tommy Karlsson, Lekmannarevisor