



Handläggare
Irma Mattsson
Tel 737 21 01

Styrelseärende
2013-03-11
Ärende nr 8
Dnr 2013/0785-1.4
2013-04-09

Revisionsrapporter för 2012

Förslag till beslut

Styrelsen för AB Familjebostäder föreslås besluta följande.

1. Anmälan av revisionsrapporter godkänns.
2. Bolagsledningens yttrande över lekmannarevisorernas granskningspromemoria godkänns.

Magdalena Bosson
VD

Ulla Ritzén
Administrativ chef

Sammanfattning

Lekmannarevisorernas rapport över granskningen 2012 av förvaltning och intern kontroll avseende AB Familjebostäder med dotterbolag anmäls. De externa revisorernas granskning av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning och interna kontroll, samt granskning av delårs- och årsbokslut anmäls. Resultatet av revisionen redovisas i bilagda rapporter. Bolagsledningens kommer att åtgärda de förbättringsområden som framkommer i lekmannarevisorns rapport.

Bakgrund

De externa revisorernas granskning av styrelsen och verkställande direktörens förvaltning och interna kontroll, samt granskning av delårs- och årsbokslut anmäls.

Den kommunala revisionen, lekmannarevisorerna, är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. Lekmannarevisorerna har granskat styrelsens ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt fullmäktiges uppdrag.

Ärendets beredning

Ärendet har utarbetats inom administrativa avdelningen i samråd med övriga avdelningar.

Bolagets analys och bedömning

Av lekmannarevisorns granskningspromemoria 2012 framgår att bolaget arbetar aktivt med de uppdrag och direktiv som har beslutats av fullmäktige och koncernstyrelsen. Lekmannarevisorn bedömer att bolaget i stort har uppnått årsmålen för kommunfullmäktiges indikatorer. Prognossäkerheten bedöms i stort vara tillfredsställande.

Vidare konstateras att bolaget har ett fungerande internkontrollarbete och att granskningar genomförts enligt internkontrollplanen.

Lekmannarevisorn anför följande:

Lokaluthyrning

Granskningen har omfattat fakturering av lokalhyror och genomgång av upprättad dokumentation i tillhörande akter. Lekmannarevisorn anger att det råder god ordning i de akter som granskats och att akterna innehåller de dokument som ska finnas avseende uthyrning. Lekmannarevisorn framför att bolaget bör genomföra stickprovskontroller för att kontrollera att rätt lokalhyra debiteras och att indexreglering gjorts. Seriositetskontroller genomförs inte löpande av de företag som hyr av bolaget.

Lekmannarevisorns sammanfattande bedömning är att bolaget arbetar på ett i huvudsak tillfredsställande sätt med de uthyrningar som granskats.

Intern kontroll i byggprojekt

Granskningen har omfattat dokumentation i projekt och uppföljning av projekten, samt hanteringen av ändrings- och tilläggsarbeten. Enligt lekmannarevisorn uppfyller protokollen från byggmöten skriftlighetskraven enligt branschens bestämmelser. Stadens upphandlingspolicy, anvisningar och avtal har inte följts avseende seriositetskontroller av utförarna respektive underentreprenörerna i de granskade projekten.

Det bedöms att bolaget har tillräcklig intern kontroll i de två projekt som granskats. Lekmannarevisorn framför att bolaget bör genomföra kontroll av leverantörers seriositet under avtalstidens gång och att bolagets uppföljning av att leverantörer gör seriositetskontroller på underentreprenörer kan förbättras.

Bolagets arbete med intern kontroll

Lekmannarevisorn konstaterar att bolaget har ett fungerande internkontrollarbete och att granskningar har genomförts enligt internkontrollplanen.

Bolagets ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat

Lekmannarevisorn bedömer att bolagets prognossäkerhet i stort är tillfredsställande och att bolaget i stort har uppnått årsmålen för kommunfullmäktiges indikatorer och att bolaget bidrar till att kommunfullmäktiges inriktningsmål uppnås.

Uppföljning av ägardirektiv och uppdrag

Lekmannarevisorn anger att bolaget arbetar aktivt med de uppdrag och direktiv som har beslutats av fullmäktige och koncernstyrelsen.

Bolagets kommentarer

Arbete pågår för att utveckla och förbättra bolagets rutiner inom de områden där lekmannarevisorn har framfört synpunkter. Arbetet med att utveckla arbetsprocesser och rutiner har hög prioritet inom bolaget.

Bilagor

1. Revisions PM årsbokslut, Ernst & Young
2. Revisions PM delårsbokslut Ernst & Young
3. Revisionsberättelse, Ernst & Young
4. Granskningsrapport lekmannarevisorn AB Familjebostäder
5. Granskningsrapport lekmannarevisorn Hemmahamnen Bostad AB
6. Granskningsrapport lekmannarevisorn Hemmahamnen Kontor AB
7. Granskningsrapport lekmannarevisorn AB FB Fastighetsnät
8. Granskningsrapport lekmannarevisorn Fastighets AB Pendlaren