

Handläggare: Lars Brogren
Telefon: 08-508 372 07

Till styrelsen

Granskning enligt internkontrollplan 2015

VD:s förslag till beslut

Styrelsen för Svenska Bostäder beslutar följande.

Rapporten godkänns.

Vällingby den 4 mars 2016

Pelle Björklund
VD

Ärendet

Av kommunfullmäktige utsedda lekmannarevisorerna 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.

Bilaga

Rapport över genomförd granskning enligt internkontrollplanen 2015

Rapport över genomförd granskning enligt internkontrollplanen för 2015.

Ekonomiavdelningen har utfört kontroll i enlighet med företagets internkontrollplan för 2015. Kontrollerna omfattar tre områden.

- Leverantörsbeställningar
- Rabatter och avdrag via hyresavin
- Nyproduktion och investeringskalkyler

lakttagelser

Leverantörsbeställningar

Kontrollen avser följande moment

- Uppgifter om leverantörens namn, belopp, beställare, attestant och vara/tjänst
- Uppgift om upphandlingssätt
- Vid behov inhämta beställarens förklaringar till direktupphandling
- Finns uppgift om leveransk kontroll

Kontrollen har skett genom stickprov av 30 slumpmässigt utvalda fakturor under året överstigande 2 basbelopp.

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

Rabatter och avdrag via hyresavin

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

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

Kontrollen har gjorts via stickprov från logglistor och omfattat 30 fall under året.

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

Nyproduktion och investeringskalkyler

Bolaget har av ägaren ett direktiv om att byggstarta 1000-1200 stycken hyreslägenheter årligen. Varje investering ska ge en affärsmässigt godtagbar avkastning enligt den av staden fastställda mall för investeringskalkyler. Investeringsnivån för nyproduktion uppgår till ca 1 mdkr. 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 har gjorts genom uppföljning av 5 nybyggnadsprojekt.

I samtliga fall har avvikelserna hållit sig inom fastställda mandat enligt beslut fattat av styrelsen. Avvikelsen inom mandatet finns analyserad och förklarad i samtliga fall och projekten följs löpande och avrapporteras tertiälvist mot beslut, prognos m.m. Den samlade bedömningen av den löpande uppföljningen bedöms som god.