

Intern styrning och kontroll 2017

Enligt *Riktlinjen för styrning, uppföljning och kontroll* ska bolagsstyrelsen årligen utvärdera och förbättra effektiviteten i systemet för styrning, uppföljning och kontroll. I detta arbete ingår att bolagsstyrelse erhåller information och rapportering avseende resultat av såväl genomförda interna uppföljningar och utvärderingar som iakttagelser från extern revision och övrig tillsyn. Nedan följer en summering av internkontrollaktiviteter för 2017.

Externrevision

Årligen genomförs externrevision avseende årsbokslut, årsredovisning samt styrelsens och VD:s förvaltning av bolaget. Denna utförs enligt aktiebolagslagen av auktoriserade revisorer, Öhrlings PricewaterhouseCoopers, valda av årsstämman.

Resultatet av årets lagstadgade revision redovisas i en revisionsberättelse till styrelse och årsstämma.

Lekmannarevision

Lekmannarevisorernas uppdrag och arbetsformer regleras genom kommunallagen, aktiebolagslagen och Göteborgs Stads revisionsreglemente. Lekmannarevisionen ska bedöma om bolagets verksamhet är ändamålsenlig och ekonomiskt tillfredsställande samt om den interna kontrollen är tillräcklig. Under 2017 har man genomfört granskning av bolagets verksamhet omfattande:

- grundläggande granskning
- säkerhet på lekplatser
- följsamhet mot gemensam byggprocess (GBP)
- bolagets uppföljning av leverantörer
- uppföljande granskning av tidigare års rekommendationer;
 - systematiskt arbetsmiljöarbete
 - klagomålshantering
 - processen för hantering av kommunfullmäktiges mål
 - offentlighet och sekretess

Resultatet från årets granskning av bolaget avrapporteras till styrelse och årsstämma i form av en granskningsrapport och en granskningsredogörelse.

Självdeklaration

Inga självdeklarationer via Göteborgs Stad har genomförts under året.



Avrapportering av internkontrollplan för 2017

Styrelsen informerades om genomförd internkontrollplan för 2017 på årets sista styrelsemöte. Då några kontroller ej var slutförda för året har rapporten uppdaterats.

Under året har inga allvarliga avvikelser noterats. Bilagd fullständig rapport ersätter den rapport som presenterades på styrelsemötet 2017-12-05.

Övriga kontroller

Under året utförs löpande olika kontroller för att säkerställa att befintliga processer och kontrollaktiviteter fungerar som avsett. I samband med all övervakning ska underlag, eventuella iakttagelser och slutsatser dokumenteras. Väsentliga avvikelser ska noteras och rapporteras till närmaste chef som i sin tur meddelar berörda och till ansvarig för systemet för intern styrning och kontroll i bolaget. Identifierade avvikelser ska utredas och korrigerande åtgärder vidtas dels för att rätta felet dels för att förebygga framtida brister. I samband med utvärderingen ska även effektiviteten av befintliga kontrollaktiviteter bedömas. För internkontrollplanen som beslutades av styrelsen lämnas en sammanfattande rapport, se bilaga, till styrelsen.

Som ett led i bolagets utveckling av den interna kontrollen har ett nytt system (Inyett) för automatisk kontroll av leverantörer och betalningsfiler implementerats under året. I korthet fungerar systemet så att varje betalning som går iväg för betalning automatiskt och simultant även körs genom Inyett. Vid eventuella avvikelser eller misstanke om felaktigheter "larmar" Inyett och åtgärder kan då snabbt sättas in. Exempel på avvikelser som Inyett larmar om är t ex dubbelbetalningar, betalning till bluffbolag, om leverantör saknar F-skatt, betalning till felaktiga/inaktiva Bank-och Plusgiron, om leverantören är försatt i konkurs eller har andra allvarliga brister.

Bilagor

Bilaga 1 Avrapportering internkontrollplan 2017 Ver.2

Förslag till beslut

Styrelsen för Bostads AB Poseidon föreslås besluta

att godkänna utvärderingen av den interna kontrollen avseende år 2017

Göteborg 2018-02-01

Catharina Törnqvist
Chef Administrativ utveckling