



Avrapportering

Internkontrollplan 2017

Bostads AB Poseidon

Version 2

2018-01-26





| | | | | |
|-----------------------------|---------------|---------------------|--------------|-----------|
| Dokumentnamn | Författare | Ansvarig | Datum | Sida |
| Avrapportering IK-plan 2017 | Martin Ekberg | Catharina Törnqvist | 2018-01-26 | 2 av 6 |
| Dokumenttyp | Fastställd av | Process | Reviderad av | Datum, nr |
| Rapport | | Internkontroll | | |

Innehållsförteckning

| | | |
|-------|--|---|
| 1 | Inledning..... | 3 |
| 2 | Avrapportering av övervakningsplan för 2017..... | 3 |
| 2.1 | Verksamhetsövergripande..... | 3 |
| 2.1.1 | Policydokument, riktlinjer, regler, V7 | 3 |
| 2.2 | Uthyrning | 4 |
| 2.2.1 | Uthyrning, UT1..... | 4 |
| 2.3 | IT..... | 4 |
| 2.3.1 | Datainrång IT2..... | 4 |
| 2.4 | Inköp | 5 |
| 2.4.1 | Inköp/Beställning, IN6..... | 5 |
| 3 | Avrapportering av åtgärdsplan för 2017 | 6 |
| 4 | Slutsats..... | 6 |

| | | | | |
|-----------------------------|---------------|---------------------|--------------|-----------|
| Dokumentnamn | Författare | Ansvarig | Datum | Sida |
| Avrapportering IK-plan 2017 | Martin Ekberg | Catharina Törnqvist | 2018-01-26 | 3 av 6 |
| Dokumenttyp | Fastställd av | Process | Reviderad av | Datum, nr |
| Rapport | | Internkontroll | | |

1 Inledning

Intern styrning och kontroll är en ständigt pågående process och är en del av det dagliga arbetet. Processen pågår på alla nivåer i bolaget, av alla medarbetare varje dag.

Utöver detta tar sig arbetet med intern styrning och kontroll uttryck i form av självdeklarationer, interna och externa revisioner och övriga utvärderingar. Risker förändras ständigt och bolaget arbetar kontinuerligt med åtgärder som på olika sätt förändrar arbetssätt och syftar till att reducera bolagets risker för att målen inte nås.

I dialog med ansvariga chefer, ledningsgrupp och styrelse värderas verksamhetens risker och en diskussion förs om hur risker ska hanteras. De mest väsentliga riskerna som identifierats under processen lyfts fram och utgör grunden för den internkontrollplan som årligen fastställs av styrelsen. För de risker som bolaget bedömer att det finns ett behov av att reducera tas en åtgärdsplan fram.

Avrapportering av internkontrollplan ska göras till styrelsen senast under december månad innevarande år och innehålla status för utförda övervakande kontroller samt åtgärder.

2 Avrapportering av övervakningsplan för 2017

Övervakningen 2017 har inte visat på några allvarliga brister men ett fåtal förbättringsområden har återkopplats till verksamheten.

Nedan följer en summerad avrapportering av övervakningsplanen för 2017 indelad efter bolagets väsentliga på processer.

2.1 Verksamhetsövergripande

2.1.1 Policydokument, riktlinjer, regler, V7

| Rubrik | Riskbeskrivning | Ansvarig chef | Kontrollaktivitet | Testbeskrivning |
|------------------------------|---|--------------------|---|---|
| Policyer, riktlinjer, regler | Risk för bristande efterlevnad av policyer. | Administrativ chef | Bolagets styrelse fastställer alla policyer - koncerngemensamma samt stadens. Policyansvarig ansvarar för att informera ledning då förändringar av policy sker samt tills att anvisningar finns framtagna i de fall detta erfordras. Respektive chef är ansvarig för att informera sina medarbetare om nya/förändrade policyer och tillhörande anvisningar. | Genomgång av samtliga gällande policyer vad gäller att de är antecknade av bolagets styrelse samt informerade till ledning av policyansvarig. Regelefterlevnadskontroll, policyer med underliggande dokument. |

Regelefterlevnad:

Granskning av antagande av och information kring styrande dokument har genomförts. Samtliga styrdokument som antagits av styrelsen har informerats enligt gällande interna regler och nya eller förändrade styrdokument har presenterats för Företagsledningen. Resultatet av granskningen visar att Poseidon har effektiva rutiner för förmedling av antagna styrdokument till ledande befattningshavare.

- Internkontroll Uthyrning har under 2017 fokuserats på den nya uthyrningspolicy som antagits. Kontrollen omfattar granskning av manuella hanteringar i uthyrningsprocessen och resultatet

| | | | | |
|-----------------------------|---------------|---------------------|--------------|-----------|
| Dokumentnamn | Författare | Ansvarig | Datum | Sida |
| Avrapportering IK-plan 2017 | Martin Ekberg | Catharina Törnqvist | 2018-01-26 | 4 av 6 |
| Dokumenttyp | Fastställd av | Process | Reviderad av | Datum, nr |
| Rapport | | Internkontroll | | |

kommer att redovisas vid avrapportering i företagsledningen den 30 november 2017. Vidare har uppföljning av tidigare års rekommendationer gällande uthyrning genomförts.

- Regelefterlevnad avseende Policy för behandling av personuppgifter vid uthyrning av bostäder görs månatligen genom en systemgenererad ordanalys i fastighetssystemet Fast2.
- Regelefterlevnad avseende Policy och riktlinjer för kameraövervakning inom Göteborgs Stad har gjorts av säkerhetssamordnare och avrapporterades till styrelsen den 9 februari 2017.

2.2 Uthyrning

2.2.1 Uthyrning, UT1

| Rubrik | Riskbeskrivning | Ansvarig chef | Kontrollaktivitet | Testbeskrivning |
|------------------|---|---|--|-----------------------------------|
| Uthyrningspolicy | Risk för att policyn ej efterlevs och att fel hyresgäst kan få kontrakt | Chef Affärsutveckling och kommunikation | Regleras via uthyrningspolicy med tillämpningsföreskrifter samt bolagets anvisningar. Uthyrning via Boplats tillämpas. Rutin för kontrasignering av alla bostadskontrakt av ansvarig chef. Beslut om eventuellt avsteg från uthyrningspolicy tas av ansvarig chef och skall informeras på FL-möte samt protokollföras. | Test att uthyrningspolicyn följs. |

Övergripande slutsats:

Sedan granskningen som genomfördes 2015 av uthyrningsprocessen har ny Uthyrningspolicy trätt i kraft och uthyrarna har organiserats centralt med en gemensam uthyrningschef. Dessa förändringar genomfördes vid årsskiftet 2017 och det är fortfarande för tidigt att fullt ut se konsekvenserna av förändringarna. Vi konstaterar att antal lägenheter som förmedlas till social förtur ökar och även andelen direktbyten. Sammantaget innebär det att färre lägenheter blir tillgängliga för förmedling via Boplats.

Det sammantagna resultatet har förbättrats jämfört med 2015 (då jämförbar kontroll senast genomfördes) men merparten av tidigare rekommendationer kvarstår att åtgärda.

2.3 IT

2.3.1 Dataintrång IT2

| Rubrik | Riskbeskrivning | Ansvarig chef | Kontrollaktivitet | Testbeskrivning |
|-------------|---|--------------------|--|---|
| Dataintrång | Risk för obehöriga dataintrång som kan skada våra system eller verksamhet | Administrativ chef | SLA med Framtidens IT reglerar ansvarsfördelningen mellan bolaget och leverantören. Andra motverkande åtgärder är: behörighetsdatabas, brandvägg, virusskydd och penetrationstester. | Uppföljning av återrapportering från Framtidens IT Uppföljning av penetrationstester. Uppföljning behörighetskontroller |

Övergripande slutsats

Mot bakgrund av vad som framkommit vid kontrollen dras slutsatsen att Poseidon har ett fungerande system för att förebygga och motverka dataintrång. Systemet för hantering av behörigheter följs regelbundet upp och fungerar väl. Det finns dock förbättringsområden att arbeta på, såsom att ha en

| | | | | |
|-----------------------------|---------------|---------------------|--------------|-----------|
| Dokumentnamn | Författare | Ansvarig | Datum | Sida |
| Avrapportering IK-plan 2017 | Martin Ekberg | Catharina Törnqvist | 2018-01-26 | 5 av 6 |
| Dokumenttyp | Fastställd av | Process | Reviderad av | Datum, nr |
| Rapport | | Internkontroll | | |

stående punkt på IT-rådet för återrapportering av incidenter från IT-leverantören. Detta för att säkerställa att Poseidon alltid är underrättat om och kan agera på reella eller potentiella incidenter.

Rekommendationer

Att införa återrapportering från IT-leverantör som en stående punkt på IT-rådets agenda för att säkerställa att frågan får tillräckligt utrymme och att ge Poseidon möjlighet att kunna agera på inträffade eller potentiella IT-incidenter i tid.

Att IT-leverantören även fortsättningsvis informerar Poseidon om de säkerhetslösningar som implementerats samt finns tillgängliga så att Poseidon kan fatta välgrundade beslut om sin IT-säkerhet.

2.4 Inköp

2.4.1 Inköp/Beställning, IN6

| Rubrik | Riskbeskrivning | Ansvarig chef | Kontrollaktivitet | Testbeskrivning |
|-------------------|--|-------------------|---|--|
| Inköp/beställning | Risk att Inköp- och upphandlingspolicy inte efterlevs samt att LOU ej efterlevs. Risken högst när det gäller mindre inköp/beställningar. Risk för bristande affärsmässiga bedömningar och risk för förtroende och/eller skadeståndsrisk. | DC/avdelningschef | Regleras via inköbspolicy och tillämpningsföreskrifter. Databas med gällande ramavtal finns. Upphandlingsenhet inom bolaget med fyra medarbetare. Uppföljningar centralt bl a av leverantörer som använts. Fastighetsrelaterade beställningar görs i Fast2. Utbildning och information görs löpande. Leverantörsfakturor konteras med avtalskod. LOU-utbildning genomförd för alla medarbetare. Löpande kontroll av attestant genom rution för avsyn av fakturor. | Fakturakontroll - att avsyn är genomförd Kontroll egna upphandlingar Kontroll direktupphandling Kontroll attestbehörighet |

Fakturakontroll:

Granskning av att avsyning av fakturor genomförs av slutattestanter på huvudkontoret har genomförts och i den mån kontrollen utförs fungerar den väl. Det finns dock förbättringsåtgärder att vidta innebärande att samtliga slutattestanter faktiskt genomför kontrollen. Likt föregående år lämnas en redogörelse över de kontroller som ej utförts för godkännande av VD.

Kontroll egna upphandlingar

Stickprovskontroll på genomförda upphandlingar genomförd utan anmärkning.

Kontroll direktupphandling

Stickprovskontroll på genomförda direktupphandlingar genomförd utan anmärkning.

Kontroll attestbehörighet

Internkontroll avseende attesträtt har genomförts under året. Kontrollen har genomförts och dokumentationen finns sammanställd och är välordnad.

| | | | | |
|-----------------------------|---------------|---------------------|--------------|-----------|
| Dokumentnamn | Författare | Ansvarig | Datum | Sida |
| Avrapportering IK-plan 2017 | Martin Ekberg | Catharina Törnqvist | 2018-01-26 | 6 av 6 |
| Dokumenttyp | Fastställd av | Process | Reviderad av | Datum, nr |
| Rapport | | Internkontroll | | |

Rekommendationer

Vidta åtgärder för att säkerställa att samtliga slutattestanter på Poseidons huvudkontor genomför avsyning av fakturor enligt överenskommelse.

3 Avrapportering av åtgärdsplan för 2017

De åtgärder som lyftes fram i åtgärdsplanen 2017 har med ett undantag genomförts under året.

Dessa var:

- Implementering av den nya rollen boendeutvecklare på distrikten.
- Fortsatt aktivt deltagande i olika forum för att marknadsföra bolaget och koncernen i syfte att attrahera ny personal.
- Fortsatt översyn av IT-säkerhet på bolagets webbplatser och servrar.
- Omarbeta Personal- och säkerhetshandbok.
- Gemensam utbildning för skyddsombud.
- Skyddsronder 2017 med fokus på den psykosociala arbetsmiljön.
- Utbildning och information till medarbetare.
- Störningsjouren ska omhänderta olovlig andrahandsuthyrning från 2017.
- Boendeutvecklarrollen ska innefatta medling.

Undantag

- Uppföljningsrutiner avseende efterlevnad av styrande dokument ska implementeras.

Hantering av styrande dokument har diskuterats i olika forum i koncernen under det gångna året. Arbetet har fokuserats på administration och distribution snarare än uppföljning. Arbetet med hantering av styrande dokument, inklusive uppföljningsrutin, kommer dock fortsätta under 2018.

4 Slutsats

Resultatet av de kontroller som slutförts för 2017 har inte påvisat någon allvarlig avvikelse i Bolagets interna kontroll.