

## Intern styrning och kontroll 2018

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.

### 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. Bolaget får även en lägesrapport utifrån årets granskning som även rapporteras till styrelsen. I lägesrapport för 2018 lyfts tre iakttagelser; dokumentation av affärsmässighet vid nyinvesteringar, systemkonsulters behörigheter i fastighetssystemet samt utveckling av kontinuitetsplan för ekonomisystemet.

### 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 2018 har man genomfört granskning av bolagets verksamhet omfattande:

- grundläggande granskning
- granskning av resor i tjänsten
- personsäkerhetsarbete
- granskning av systematiskt brandskyddsarbete (SBA)
- granskning av chefers förutsättningar i Göteborgs Stad
- uppföljande granskning av tidigare års rekommendationer; säkerhet på lekplatser

Resultatet från årets granskning av bolaget avrapporteras till styrelse och årsstämma i form av en granskningsrapport och en granskningsredogörelse. Lekmannarevisionen lämnar fem rekommendationer till bolaget, se vidare i granskningsredogörelsen för 2018.



## Övervakande kontroller

Avseende de övervakande kontroller som gjorts i enlighet med internkontrollplanen för 2018 har inga allvarliga avvikelser noterats utan endast avvikelser av förbättringskaraktär. Se vidare bilaga 1, Avrapportering internkontrollplan 2018.

## Övriga kontroller

Diverse kontroller genomförs i den löpande verksamheten för att säkerställa att befintliga processer och rutiner fungerar som avsett. I samband med kontroller ska underlag, eventuella iakttagelser och slutsatser dokumenteras. Väsentliga avvikelser ska noteras och rapporteras till närmaste chef som i sin tur meddelar berörda och överordnat ansvarig. 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.

Som ett led i bolagets utveckling av den interna kontrollen kommer ett nytt system (Stratsys) att implementeras under året. Systemet är stadengemensamt och moderbolaget har en intention om att börja använda systemet under 2019. Systemet ska användas för bolagets riskhantering och framtagande av en samlad riskbild, interkontrollplan och åtgärdsplan. Poseidon kommer att lägga över riskhanteringsanalyserna för 2019 i Stratsys och arbeta fullt ut i systemet år 2020. Systemet är tänkt att användas som ett stöd i bolagets arbete med den interna kontrollen.

## Utvärdering system för styrning, uppföljning och kontroll

Bolagets ledning har i januari 2019 genomfört en utvärdering av systemet för styrning, uppföljning och kontroll med stöd av den mall som tagits fram av Stadsledningskontoret.

Ledningen bedömer sammanfattningsvis att de flesta områden uppnår en tillräcklig effektiv hantering men det finns ett behov av en översyn av bolagets ledningssystem i syfte att förbättra styrning och uppföljning på olika nivåer i bolaget. För att utveckla ledning och styrning krävs både struktur- och kulturutveckling och det påbörjade koncerngemensamma värdegrundsarbetet ger en god grund för ett fortsatt arbete med bolagets ledningssystem.

## Bilagor

Bilaga 1 Avrapportering internkontrollplan 2018

Bilaga 2 Utvärdering system för styrning, uppföljning och kontroll



## Förslag till beslut

Styrelsen för Bostads AB Poseidon föreslås besluta

att                    godkänna uppföljningen av intern styrning och kontroll 2018  
                          godkänna bedömningen av systemet för styrning, uppföljning och kontroll 2018

Göteborg 2019-01-31

Catharina Törnqvist  
Chef Administrativ utveckling