

Bostads AB Poseidon Lägesrapport 2015

Lägesrapport avseende rekommendationer till förstärkning och effektivisering av intern kontroll samt Early Warning avseende väsentliga redovisnings- och revisionsfrågor.

Vi har under hösten 2015 genomfört förberedande granskning av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning och den löpande redovisningen för tiden fram till 2015-09-30. Syftet med vår granskning är att förbereda och planera för vår revision av bolagets årsredovisning och styrelsens förvaltning, inte att genomföra en självständig granskning och uttalande avseende bolagets interna kontroll. Vår löpande granskning är inte en full revision varför det inte kan utslutas att det vid senare tillfällen kan framkomma förhållanden som hade kunnat identifieras tidigare om vi hade gjort en fullständig revision.

Vår granskning har omfattat bolagets system och processer för:

- Hyresintäkter
- Hantering av inköp
- Projektredovisning/projektuppföljning
- Löner, skatter och avgifter
- Löpande bokföring inklusive uppföljning av attest- och avstämningsrutiner
- Bokslut och rapportering

I samband med vår förberedande granskning summerar vi noteringar och iakttagelser där åtgärder skulle kunna förstärka och effektivisera den interna kontrollen i bolaget, eller ev redovisnings- och revisionsfrågor som bör åtgärdas inför årsboks slutet, i bifogat brev.

Med vänlig hälsning

Bror Frid
Huvudansvarig revisor



Karin Olsson
Granskningsledare

Förvaltning och intern kontroll

Våra iakttagelser	Vår rekommendation	Bolagets kommentar
<p>Koncerngemensam förändringshantering ej implementerad på koncern- eller bolagsnivå</p> <p>Koncernen håller på att implementera en gemensam förvaltningsmodell för administration och godkännande av förändringar i kritiska system som används av de större bostadsbolagen.</p> <p>Bolaget har i dagsläget rutiner för att dokumentera tester och besluta om produktionsättning för större förändringar som versionsuppraderingar, dock finns inte alla typer av förändringar formellt dokumenterade. På grund av att koncernen inte helt har implementerat den koncerngemensamma förvaltningsmodellen fullständigt så finns denna ej heller implementerad i bolaget.</p>	<p>Vi rekommenderar att bolaget formaliserar processen för systemförändringar ytterligare (gällande samtliga verksamhetskritiska system) genom att säkerställa att koncernens ramverk (ITIL) som beskriver rutiner för testning och godkännande av ändringar/uppdateringar implementeras i bolaget och säkerställs att detta efterlevs för alla typer av förändringar som görs.</p> <p>Vi har förstått att detta arbete har påbörjats i och med implementeringen av ITIL på koncernnivå, dock pågår detta arbete fortfarande och beräknas vara klar 2016.</p> <p><i>*) ITIL står för Information Technology Infrastructure Library och är en uppsättning principer för att hantera IT-tjänster, däribland förändringshantering.</i></p>	<p>Arbetet är startat som en del av ITIL*-implementationen hos Framtidens IT. Koncernens bolag tar del av detta arbete och implementerar därefter processen.</p>

Redovisnings- och revisionsfrågor – Early Warning

Våra iakttagelser	Vår rekommendation	Bolagets kommentar
Inget att rapportera.		