

Åtterrapportering av åtgärdsplan – självutvärdering löneprocessen

Med start hösten 2010 har Deloitte, EY och PwC på uppdrag av Göteborgs Stad, som ett led i Göteborgs Stads arbete med att utveckla och stärka riskhantering och intern kontroll, utvecklat en modell (Självdeklaration) för ett antal verksamhetskritiska processer. Tidigare år har områdena "verksamhetsövergripande", inköpsprocessen samt rekryteringsprocessen utvärderats och verifierats. För åren 2014 och 2015 tog Göteborgs Stad beslut om att fokusera arbetet med självdeklarationen på den löneadministrativa processen.

Bostads AB Poseidon genomförde under hösten 2015 en självutvärdering av intern kontroll inom den löneadministrativa processen. Under oktober och november 2015 genomförde PwC som ett fristående uppdrag en verifiering av bolagets självutvärdering inom området.

Åtterrapportering av verifieringen är en avvikelserapportering och är inte av beskrivande karaktär. Verifieringen är på en översiktlig nivå och kan därmed inte jämföras med ett bestyrkandeuppdrag såsom revision eller översiktlig granskning.

Resultat

PwC har gjort verifiering av självdeklarationen genom intervjuer med utvalda medarbetare samt att relevant dokumentation har samlats in och viss testning har utförts.

Det finns behov av förbättring avseende intern kontroll i den löneadministrativa processen. Det beror delvis på att Bostads AB Poseidon vid kontrolltillfället inte var helt framme med riskanalysen avseende den senaste uppdateringen av riskanalys och kontrollbeskrivning.

Under hösten fram till årsskiftet har bolaget åtgärdat vissa delar av de förbättringsområden som PwC påpekat.

Bolaget har analyserat rapporten, se bilagd åtgärdsplan.

Bilagor

- Bilaga 1 Självdeklaration 2015 - Verifiering av den löneadministrativa processen
- Bilaga 2 Åtgärdsplan - Självutvärdering

Göteborg 2016-05-03

Gunilla Eriksson
Personalchef