

## Intern styrning och kontroll 2019

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 2019 lyfts fem iakttagelser; dokumentation av affärsmässighet vid nyinvesteringar, systemkonsulters behörigheter i fastighetsystemet, skatter och avgifter (gällande mindre förseningsavgift), bedömningar i pågående nybyggnadsprojekt samt nya generella ränteavdragsbegränsningsregler. Flertalet av iakttagelserna är koncerngemensamma.

## 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 2019 har man genomfört granskning av bolagets verksamhet omfattande:

- grundläggande granskning
- granskning av upphandling av byggentreprenader
- uppföljande granskning av tidigare års rekommendationer:
  - säkerhet på lekplatser
  - systematiskt brandskyddsarbete
  - personsäkerhetsarbete
  - resor i tjänsten

Resultatet från årets granskning av bolaget avrapporteras till styrelse och årsstämma i form av en granskningsrapport och en granskningsredogörelse. För år 2019 lämnar lekmannarevisionen en rekommendation till bolaget gällande systematiskt brandskyddsarbete, se vidare i granskningsredogörelsen.



## Övervakande kontroller

Avseende de övervakande kontroller som gjorts i enlighet med internkontrollplanen för 2019 har inga allvarliga avvikelser noterats utan endast avvikelser av förbättringskaraktär. Se vidare bilaga 1, Avrapportering internkontrollplan 2019.

## 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 har stadens system "Stratsys" från och med 2019 använts för framtagande av bolagets riskbild, interkontrollplan och åtgärdsplan.

## Utvärdering system för styrning, uppföljning och kontroll

Bolagets ledning har i januari 2020 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. De förbättringar som behöver göras inom verksamhetsstyrning och ledning kommer att omhändertas i det uppstartade projektet "Att slipa en diamant".

## Bilagor

- |          |   |
|----------|---|
| Bilaga 1 | Avrapportering internkontrollplan 2019                            |
| Bilaga 2 | Utvärdering system för styrning, uppföljning och kontroll år 2019 |

## Förslag till beslut

Styrelsen för Bostads AB Poseidon föreslås besluta

- att
- godkänna avrapporteringen av internkontrollplan 2019
  - godkänna bedömningen av systemet för styrning, uppföljning och kontroll 2019

Göteborg 2020-01-30

Catharina Törnqvist  
Chef Administrativ utveckling