

**Styrelsehandling nr 12**

Utfärdat 2020-01-28

Diarienummer

Handläggare

Ulf Berglund

Telefon: 031-731 67 13

E-post: ulf.berglund@familjebostader.se

## **Uppföljning av åtgärdsplan och internkontrollplan samt bedömning av systemet för intern styrning och kontroll**

### **Förslag till beslut**

#### **Styrelsen för Familjebostäder i Göteborg AB:**

1. Godkänna avrapportering av åtgärdsplan 2019.
2. Godkänna avrapportering av internkontrollplan 2019.
3. Fastställa bedömningen att systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt.

### **Sammanfattning**

Uppföljning av åtgärdsplan och internkontrollplan ske senast i samband med årsbokslutet. Styrelsen ska också göra en bedömning av systemet för styrning, uppföljning, kontroll.

Uppföljning av åtgärdsplanen och intern kontrollplan framgår av bilagda handlingar. Bolaget gör bedömningen att åtgärderna i åtgärdsplanen i huvudsak har utförts eller i något fall är pågående aktiviteter som kommer att slutföras 2020. Utifrån uppföljningen av internkontrollplanen görs bedömningen att riskerna har omhändertagits i bolaget.

Den samlade bedömningen av hur systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar grundas på uppföljningen av åtgärds- och internkontrollplanen, de externa granskningar som genomförts samt den bedömningen som bolagets ledning gjort. Bolagets samlade bedömning är att systemet fungerar på ett betryggande sätt.

### **Bedömning ur ekonomisk dimension**

Bolaget inte har funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

### **Bedömning ur ekologisk dimension**

Bolaget inte har funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

### **Bedömning ur social dimension**

Bolaget inte har funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

### **Bilagor**

1. Uppföljning av åtgärdsplan för 2019
2. Uppföljning av intern kontrollplan för 2019
3. Bolagsledningens bedömning av systemet för intern styrning och kontroll

## Ärendet

Senast i samband med årsbokslutet ska bolaget enligt stadens riktlinjer återrapportera åtgärdsplan och internkontrollplan. Riktlinjen ställer även krav på bolagsstyrelsen att årligen utvärdera och förbättra effektiviteten i systemet för styrning, uppföljning och kontroll. Styrelsen ska också i samband med årsrapporten rapportera resultatet från utvärderingen och lämna en bedömning om systemet fungerar på ett betryggande sätt.

Uppföljning och styrning av verksamheten sker även i den ekonomiska rapporteringen och i verksamhetsplanen. I uppföljningen av internkontrollplanen hänvisas också för några risker till uppföljningen av verksamhetsplanen 2019. Uppföljning av ekonomi och verksamhetsplan sker separat i särskilda ärenden.

## Uppföljning av åtgärdsplan och intern kontrollplan

Familjebostäders styrelse fastställde 2018-12-10 en samlad riskbild samt åtgärdsplan och interkontrollplan för 2019.

Uppföljningen av åtgärdsplanen framgår av bifogad handling, bilaga 1. I uppföljningen kommenteras hur åtgärderna omhändertagits och om det finns några särskilda iakttagelser. Inom några områden är åtgärderna fortfarande pågående. Det gäller främst frågor kopplat till fastighetsägaransvar. Mycket arbete har utförts i bolaget och formerna för hur den utvecklade dokumentationen ska se ut börjar ta form. Inom SBA pågår ett gemensamt arbete i koncernen som ligger till grund för bolagets eget arbete.

Uppföljningen av intern kontrollplan framgår av bifogad handling, bilaga 2. I uppföljningen kommenteras de olika riskområdena. SBA är fortsatt ett fokusområde och utvecklingen av riktlinjer och anvisningar sker koncerngemensamt för att sedan omhändertas i bolaget.

## Externa granskningar

### Stadsrevisionen

Stadsrevisionens granskning 2019 har omfattat grundläggande granskning, upphandling av byggtreprenader samt uppföljning av föregående års rekommendationer.

Stadsrevisionen har lämnat en ny rekommendation efter den genomförda granskningen av upphandlingen av entreprenader. Av tidigare lämnade rekommendationer bedömer Stadsrevisionen att rekommendationen rörande personsäkerhet omhändertagits. Rekommendationen rörande systematiskt brandskyddsarbete kvarstår.

Stadsrevisionen bedömer i övrigt i sin granskningsredogörelse att bolaget har skött verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

### PwC

PwC har lämnat en "Lägesrapport avseende rekommendationer till förstärkning och effektivisering av intern kontroll samt Early Warning avseende väsentliga redovisnings- och revisionsfrågor". Ytterligare rapportering kommer att ske i samband med årsbokslutet.

Lägesrapporten har bland annat omfattat bolagets system och processer för hyresintäkter, driftskostnader, inköp och utbetalningar, underhålls- och nybyggnadsprojekt samt inventarier, skatter och avgifter, löpande bokföring och bokslut och rapportering förvaltning av IT och system.

PwC har gjort vissa noteringar och iakttagelser där åtgärder skulle kunna förstärka och effektivisera den interna kontrollen i bolaget. Två av dessa rör it-system, en rör attestordning och en avser kontroll vid överföring mellan fastighetssystem och bokföring. Noteringar rörande bedömningar i pågående nybyggnadsprojekt och nya ränteavdragsbegränsningar rör hela koncernen. Detta gäller i stor utsträckning även noteringen om Allbolagen och affärsmässighet.

### **Göteborgs stads visselblåsarfunktion**

Ett tips har inkommit via stadens visselblåsarfunktion som berörde flera bolag och avsåg jäv i samband med upphandling/inköp. I tipset framkom inget som tyder på att någon anställd inom staden ska ha begått någon oegentlighet, utan att det snarare fanns en risk för att det var leverantörer till staden som skulle vara partiska eller osakliga. Efter genomförda utredningsinsatser bedöms det som beskrivs i tipset vara tillräckligt utrett och visselblåsarfunktionen har avslutat ärendet.

### **Bolagets bedömning**

Bolagsledningen har genomfört en utvärdering av systemet för styrning, uppföljning och kontroll utifrån en bedömningsmall som Stadsledningskontoret tagit fram.

Bolagsledningens bedömning framgår av bifogad handling, bilaga 3. Bedömningen från bolagsledningen är att alla områden minst uppnår en tillräcklig effektiv hantering.

Samtidigt finns några förbättringsmöjligheter som kommer att omhändertas i bolagets fortsatta arbete med ständig förbättring och utveckling.

Uppföljningen av åtgärdsplan och intern kontrollplan tyder på att bolaget har ett väl fungerande system för intern styrning och kontroll. Inte heller i övrigt föreligger någon information, från bolagets arbete med intern kontroll eller någon annan information i bolaget, som leder till en annan bedömning.

Varken granskningen som Stadsrevisionen eller PwC gjort ger enligt bolagets bedömning anledning till någon annan bedömning än att systemet för fungerar tillfredsställande.

Den samlade bedömningen är att systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt och har en tillräcklig effektivitet.

2020-01-28

Per-Henrik Hartmann

VD

Ulf Berglund

Ekonomichef