

Gårdstensbostäder AB – 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 2015-10-28. 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 granskning har omfattat bolagets system och processer för:

- Hyresintäkter
- Driftskostnader, inköp och utbetalningar
- Underhålls – och nybyggnadsprojekt
- Löner, skatter och avgifter
- Bokslut och rapportering

I samband med vår förberedande granskning har vi gjort vissa noteringar och iakttagelser där åtgärder skulle kunna förstärka och effektivisera den interna kontrollen i bolaget, samt identifierat redovisnings- och revisionsfrågor som bör åtgärdas inför årsbokslutet, vilka sammanfattas i bifogade brev.

För ytterligare förklaringar och kommentarer står vi givetvis till förfogande.

Med vänlig hälsning

2015-11-23

Frida Frid
Frida Martinsson

Huvudansvarig revisor

1. Förvaltning och intern kontroll

Våra iakttagelser	Vår rekommendation	Bolagets kommentar
<p>Genomgång av behörigheterna i FAST2</p> <p>Bolaget skall årligen göra en genomgång av behörigheterna i FAST2. Denna kontroll utförs och dokumenteras inte årligen utan ändringar och genomgångar sker vid förändringar i verksamheten.</p> <p>Bolaget har gjort bedömningen att behovet av årlig genomgång inte finns då antal anställda är av det antalet att det är möjligt att ha en överblick över behörigheterna utan årliga genomgångar.</p>	<p>Vi bedömer att det finns en risk för omedvetna och medvetna fel om felaktiga behörigheter till Fast2 föreligger.</p> <p>Med en årlig genomgång kan felaktiga behörigheter uppmärksammas samtidigt som en formell översyn sker.</p> <p>Vi anser dock att bolaget även fortsatt skall göra löpande förändringar vid personalförändringar under året.</p>	<p>Underlag framtaget under 2015.</p> <p>Ny användare, avslut användare samt ändring av behörighet görs och dokumenteras av uthyrningsavdelningen.</p> <p>Detta görs vid aktuell ändring.</p>