

Styrelsehandling nr 12

Datum: 2022-02-10

Diarienummer: FB2022-0272

Handläggare: Jenny Branegård

Telefon: 031-731 67 69

E-post: jenny.branegard@familjebostader.se

Uppföljning av Samlad riskbild och intern kontrollplan samt bedömning av systemet för intern styrning och kontroll

Förslag till beslut

Styrelsen för Familjebostäder i Göteborg AB:

1. Godkänner avrapportering av internkontrollplan 2021.
2. Fastställer bedömningen att systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt.

Sammanfattning

Uppföljning av interkontrollplan sker senast i samband med årsbokslutet. Styrelsen ska också göra en bedömning av systemet för styrning, uppföljning, kontroll.

Uppföljning av samlad riskbild och internkontrollplan framgår av bilagda handlingar. Utifrån uppföljningen av internkontrollplanen görs bedömningen att riskerna har omhändertagits i bolaget. Områdena är föremål för fortsatta och i något fall förstärka insatser framöver.

Den samlade bedömningen av hur systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar grundas på uppföljningen av internkontrollplanen, de externa granskningar som genomförts samt 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 intern kontrollplan för 2021
2. Bolagsledningens bedömning av systemet för styrning och kontroll

Ärendet

Senast i samband med årsbokslutet ska bolaget enligt stadens riktlinjer återrapportera internkontrollplanen. 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 av intern kontrollplan

Familjebostäders styrelse fastställde 2021-01-18 en samlad riskbild samt interkontrollplan för 2021. Riskerna som lyftes i internkontrollplanen var:

- En segregerad stad
- Pandemi
- Hot och våld
- Inga särskilt utsatta områden 2025

Uppföljningen av internkontrollplanen framgår av bilaga 1. Av rapporten framgår att kontrollaktiviteterna har genomförts för samtliga risker. Ett omfattande arbete har även i övrigt genomförts inom dessa områden.

Arbetet i våra båda utvecklingsområden har växlats upp under året och en stor mängd aktiviteter och underhållsåtgärder har genomförts. I slutet av året kom beskedet att Tynnered inte längre klassas som ett särskilt utsatt område. Den positiva utvecklingen går också att se i bolagets kundbetyg där den uppmätta tryggheten ökade, såväl på helheten som i våra två utvecklingsområden.

Vad gäller risken kopplat till pandemin har bolaget regelbundet följt upp sjukfrånvaro och andra nyckeltal som kan få negativ påverkan på verksamheten. Uppföljningen har fungerat väl och har möjliggjort att rätt åtgärder kunnat sättas in vid behov. Trots begränsningarna som restriktionerna inneburit ökade bolagets serviceindex i kundenkäten.

Arbetet för att förebygga hot och våld gentemot medarbetare har pågått under året med en rad olika aktiviteter så som utbildning, regelbunden uppföljning via arbetsskade- och incidentrapportering samt realtidsmätningar. Även inom detta område stärktes bolagets mätetal rörande Trygg och säker arbetsmiljö jämfört med tidigare år.

Externa granskningar

Stadsrevisionen

Stadsrevisionen utför årlig granskning av bolagets verksamhet. Under 2021 gjordes utöver detta en särskild granskning av stadens krisberedskap där Familjebostäder ingick. Granskningen resulterade i att bolaget fick en rekommendation avseende att upprätta en åtgärdsplan utifrån sin risk- och sårbarhetsanalys. Styrelsen ska yttra sig över hur man avser omhänderta rekommendationerna senast den 1 mars 2022.

Stadsrevisionens årliga granskning har omfattat; grundläggande granskning, granskning av fastighetsunderhåll samt uppföljning av föregående års rekommendationer.

Lekmannarevisorernas sammanfattande bedömning är att bolaget har skött verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Tidigare rekommendationer rörande uthyrningsprocessen bedöms vara omhändertagna, däremot inte rekommendationen om systematiskt brandskyddsarbete som därmed kvarstår.

Lekmannarevisorerna har i sin granskning observerat att delar av bolagets verksamhet behöver förbättras och lämnar därför tre rekommendationer, se tabell nedan. Styrelsen ska yttra sig över hur man avser omhänderta rekommendationerna senast den 30 juni 2022. Separat redovisning av åtgärder kopplat till den särskilda granskningen av stadens krisberedskap ska ske senast den 1 mars 2022.

Sammanställning av stadsrevisionens rekommendationer

Område	Rekommendation
Granskning av stadens krisberedskap	Stadsrevisionen rekommenderar styrelsen för Familjebostäder i Göteborg AB att utifrån genomförda risk- och sårbarhetsanalyser upprätta och besluta om erforderliga handlings- och åtgärdsplaner.
Granskning av fastighetsunderhåll	Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att fatta beslut om bolagets underhållsstrategi.
Systematiskt brandskyddsarbete	Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att säkerställa att bolagets systematiska brandskyddsarbete bedrivs i enlighet med gällande krav.

PwC

PwC har i november lämnat en ”Lägesrapport avseende rekommendationer till förstärkning och effektivisering av intern kontroll samt Early Warning avseende väsentliga redovisnings- och revisionsfrågor”.

Granskningen har omfattat bolagets system och processer för hyresintäkter, driftskostnader, inköp och utbetalningar, underhålls- och nybyggnationsprojekt samt inventarier, skatter och avgifter, löpande bokföring med attest- och avstämningsrutiner, bokslut och rapportering samt förvaltning av IT och system.

PwC har vid granskningen gjort vissa noteringar och iakttagelser som framgår av rapporten. Iakttagelserna är i stort sett desamma som föregående år och omfattar vissa it-konsulters behörighet, dokumentation av affärsmässighet i väsentliga beslut samt moms vid individuell mätning och debitering (IMD). Av rapporten framgår även bolagets kommentarer kring hur frågorna omhändertagits. Vad gäller konsulters behörighet har en särskild funktionalitet kravställt och utvecklats tillsammans med Framtidens IT. Detta färdigställdes under tredje kvartalet 2021 och är nu installerat i bolagets driftsmiljö.

Avseende bedömning av affärsmässighet i enlighet med framtagna riktlinjer pågår diskussion med moderbolaget inom ett flertal berörda områden för att säkerställa ansvarsförhållanden och utformning. Slutligen har bolagen arbetat aktivt för att uppfylla de nya kraven gällande momsrapportering för IMD. Från och med hyresaviseringen för november 2021 debiteras moms och ingår i den vanliga momsdeklarationen. Rättning av moms för perioderna april 2020 till oktober 2021 återstår, vilket kommer att göras under första kvartalet 2022.

Ytterligare rapportering från PWC kommer att ske i samband med granskningen av årsbokslutet.

Bolagsledningens bedömning av systemet för styrning, uppföljning och kontroll

Bolagsledningen har genomfört en utvärdering av systemet för styrning, uppföljning och kontroll utifrån den bedömningsmall som används i staden. Bedömningen framgår av bifogad handling, bilaga 2.

Bedömningen visar att alla områden uppnår minst en tillräckligt effektiv hantering. Samtidigt finns några förbättringsmöjligheter som kommer att beaktas i bolagets fortsatta arbete.

Samlad bedömning

Uppföljningen av intern kontrollplan tyder inte på något annat än att bolaget har ett väl fungerande system för intern styrning och kontroll. Bolagsledningen gör samma bedömning vid utvärderingen av systemet. Inte heller föreligger det i övrigt någon information eller signal i bolaget som leder till en annan bedömning. Däremot har ett antal förbättringsområden identifierats, såväl internt som via externa granskningar, vilka kommer att omhändertas.

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

Thorbjörn Hammerth

VD

Ulf Berglund

Ekonomichef