

Styrelsehandling 11
2022-02-10
Bilaga 2

Bostad AB Poseidon

Lägesrapport 2021

november 2021





Karin Olsson
Huvudansvarig revisor
karin.olsson@pwc.com
+46 (0) 10 213 12 81

Lägesrapport avseende rekommendationer till förstärkning och effektivisering av intern kontroll samt Early Warning avseende väsentliga redovisnings- och revisionsfrågor.

Vi har under hösten 2021 genomfört förberedande granskning av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning och den löpande redovisningen för tiden fram till 2021-09-30. 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 löpande granskning är inte en full revision varför det inte kan uteslutas att det vid senare tillfällen kan framkomma förhållanden som hade kunnat identifieras tidigare om vi hade gjort en fullständig revision.

Vår granskning har omfattat bolagets system och processer för:

- Hyresintäkter
- Hantering av inköp
- Projektredovisning/projektuppföljning
- Löner, skatter och avgifter
- Löpande bokföring inklusive uppföljning av attest- och avstämningsrutiner
- Bokslut och rapportering
- Förvaltning av IT och system (vilket inkluderar behörighetshantering, lösenordssättningar, rutiner för programförändringar samt kontinuitet och drift)

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 vänliga hälsningar,

PwC

Karin Olsson



Förvaltning och intern kontroll

Våra iakttagelser	Vår rekommendation	Bolagets kommentar
<p>Uppföljning förändring fast data löner</p> <p>I samband med årlig uppdatering av lönerrevisionen har vi noterat att rutiner för formell uppföljning av förändringar görs korrekt i lönesystem och fasta data inte finns implementerat.</p>	<p>Vår rekommendation är att bolaget följer upp rutiner och kontroll att förändringar genomförs på ett riktigt sätt för att försäkra sig om att lönedata är uppdaterad och korrekt reflekterad i beräkningar och annan rapportering.</p>	<p>Bolaget kommer följa upp denna synpunkt med HR avdelning.</p>
<p>Inbetalning av skatter och avgifter</p> <p>I samband med granskning av efterlevnad skatter och avgifter har noterats att det finns en sen inbetalning. Förseningen är begränsad till en dag avseende bolagets betalning i augusti. Med hänsyn till de stora beloppen medförde försening en kostnadsränta om ca 6 kkr.</p>	<p>Vi rekommenderar att bolaget ser över inbetalningsrutinen gällande skatter och avgifter för att säkerställa att skattebetalningar sker med erforderlig marginal.</p>	<p>Missen är påtalad och bolaget bedömer att rutinen är tillräcklig.</p>