

**Styrelsehandling nr 13**

Datum 2022-02-10

Diarienummer PO2022-0022

Handläggare:

Karin Norrman Elgh

Telefon: 031-332 10 00

E-post: karin.norrman-elgh@poseidon.goteborg.se

## Intern styrning och kontroll 2021

### Förslag till beslut

#### Styrelsen för Bostads AB Poseidon föreslås

1. Att godkänna avrapporteringen av internkontrollplan samt åtgärdsplan 2021
2. Att godkänna utvärderingen av system för styrning, uppföljning och kontroll 2021

### Ärendet

Enligt Stadens riktlinje 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.

#### *Internkontrollplan och åtgärdsplan*

Styrelsen för Bostads AB Poseidon beslutade 2021-02-11 i enlighet med Stadens riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll om en internkontrollplan samt en åtgärdsplan för 2021. Avseende de kontroller som gjorts i enlighet med internkontrollplanen för 2021 har inga allvarliga avvikelser noterats däremot har avvikelser av förbättringskaraktär identifierats. I de fall där avvikelser med förbättringsåtgärder identifierats har dessa hanterats i bolagets utvecklingsarbete och åtgärder eller kontroller har inarbetats i verksamhetsplan 2022, internkontrollplan 2022 eller åtgärdsplan 2022. Se vidare bilaga 1 ”Avrapportering internkontrollplan sam åtgärdsplan 2021”.

#### *Övriga kontroller*

Kontroller genomförs löpande i 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.

#### *Utvärdering system för styrning, uppföljning och kontroll*

Bolagets ledning har i slutet av 2021 genomfört en utvärdering av systemet för styrning, uppföljning och kontroll med stöd av den mall som tagits fram av Stadsledningskontoret.

Bolagets bedömning är att de flesta områden uppnår en tillräckligt effektiv hantering och de förbättringar som behöver göras inom verksamhetsstyrning och ledning kommer att omhändertas i bolagets utvecklingsarbete. Se vidare bilaga 2 ”Rapport-Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll 2021”.

#### *Externrevision*

Årligen genomförs externrevision avseende årsbokslut, årsredovisning samt styrelsens och VD:s förvaltning av bolaget. Denna utförs enligt aktiebolagslagen av auktoriserade revisorer, Öhrlings PricewaterhouseCoopers (PwC), valda av årsstämman. Resultatet av årets lagstadgade revision redovisas i en revisionsberättelse till styrelse och årsstämma samt i en styrelserapport. Bolaget får under hösten en lägesrapport utifrån årets löpande granskning som även rapporteras till styrelsen.

#### *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 2021 har granskningen av bolagets verksamhet omfattat:

- grundläggande granskning
- hantering av bidrag till Hyresgästföreningen
- granskning av fastighetsunderhåll
- uppföljning av hyresprocessen
- uppföljning av tidigare lämnade rekommendationer

Resultatet från årets granskning avrapporteras till styrelse och årsstämma i form av två separata granskningsrapporter och granskningsredogörelser från respektive lekmannarevisor.

### **Bedömning ur ekonomisk dimension**

Ärendet är av administrativ karaktär och bolaget har inte funnit några aspekter på frågan utifrån denna dimension.

### **Bedömning ur ekologisk dimension**

Ärendet är av administrativ karaktär och bolaget har inte funnit några aspekter på frågan utifrån denna dimension.

### **Bedömning ur social dimension**

Ärendet är av administrativ karaktär och bolaget har inte funnit några aspekter på frågan utifrån denna dimension.

### **Samverkan**

Ärendet har inte varit föremål för samverkan.

### **Bolagets bedömning**

Ärendet bedöms inte vara en fråga av principiell beskaffenhet.

## Bilagor

- 1 Avrapportering av internkontrollplan samt åtgärdsplan 2021
- 2 Rapport-Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll 2021

Datum 2022-02-10

Underskrift

Namnförtydligande

.....

Lena Molund Tunborn

VD

.....

Catharina Törnqvist

Chef Administrativ utveckling