



# Rapport - Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll 2021

---

Bostads AB Poseidon

## Innehållsförteckning

<b>1 Anvisning.....</b>	<b>3</b>
1.1 Utgångspunkter.....	3
1.2 System och förhållningsätt.....	3
1.3 Effektivitet.....	4
1.4 Påståenden i mallen.....	4
1.5 Arbetsgång.....	4
<b>2 Kommentarer till Frågor.....</b>	<b>5</b>
2.1 Kultur.....	5
2.2 Planering och uppföljning.....	5
2.3 Riskbaserad styrning.....	6
2.4 Åtgärder och förbättringsarbete.....	6
<b>3 Sammanfattande bedömning - Till Årsrapporten.....</b>	<b>7</b>

# 1 Anvisning

## 1.1 Utgångspunkter

### Anvisning

Riktlinjen för styrning, uppföljning och kontroll ställer krav på att nämnd/bolagsstyrelse årligen lämnar en bedömning om systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt. I en organisation där beslutanderätt och arbetsfördelning delegeras inom verksamheten innebär betryggande styrning, uppföljning och kontroll att nämnden/styrelsen kan förlita sig på att det system som finns för att planera, genomföra, följa upp och utveckla verksamheten ger en rättvisande och tillförlitlig bild. Nämnden/styrelsen kan då utan att själv delta i handläggning eller beslut ha kontroll över verksamheten.

Riktlinjen fastställer också att nämnder och styrelser årligen ska utvärdera sitt system för styrning, uppföljning och kontroll för att förbättra effektiviteten. Denna bedömningsmall är ett stöd för utvärderingen som ska kompletteras med iakttagelser från andra interna och externa uppföljningar och granskningar.

29 § Nämnd/bolagsstyrelse ska årligen utvärdera och förbättra effektiviteten i det egna systemet för styrning, uppföljning och kontroll. I detta arbete ingår att nämnd/bolagsstyrelse erhåller information och rapportering avseende resultat av såväl genomförda interna uppföljningar och utvärderingar som iakttagelser från extern revision och övrig tillsyn.

Som en del i kommunstyrelsens uppsiktsplikt ska respektive nämnd/bolagsstyrelse i samband med årsrapportens upprättande rapportera resultatet från utvärdering samt lämna en bedömning om systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt

## 1.2 System och förhållningssätt

### Anvisning

Sammantaget ställer detta krav på att nämnderna och bolagsstyrelserna har ett effektivt system för styrning, uppföljning och kontroll som är dokumenterat i de delar där så bedöms verkningsfullt. Med system avses det ramverk av systematik, struktur och kultur som nämnden och förvaltningen eller styrelsen och bolaget använder sig av för att styra mot måluppfyllelse och fullgörande av uppdrag. Generellt sett brukar ramverk ha ett antal beståndsdelar som:

- Ledstjärnor för det som ska uppnås t.ex. vision, policy, mål, strategi, planer
- Ledstjärnor för det som ska uppnås t.ex. vision, policy, mål, strategi, planer
- Arbetssätt, arbetsformer, processer
- Organisationsstruktur
- Roller och ansvar, delegeringsordning och beslutsvägar
- Rutiner, arbetsbeskrivningar
- Mätssystem och mått
- Stödsystem (IT, kompetensförsörjning, ekonomistyrning m.fl.)
- Organisationskultur, värderingar, gemensamma förhållningssätt

Den sista punkten är särskilt viktig. Systemet för styrning, uppföljning och kontroll är helt beroende av organisationens och i synnerhet högsta ledningens förhållningssätt

till det. Ledningens agerande måste stödja efterlevnaden av överenskomna arbetssätt och korrekt agerande överlag. Att motverka oegentligheter är en självklarhet.

### 1.3 Effektivitet

#### Anvisning

Det finns inte en allena rådande förklaring av vad ett effektivt system är. Denna bedömningsmall grundar sig på synen att ett effektivt system stärker organisationens förmåga att

- identifiera och prioritera det mest väsentliga (aktiviteter för måluppfyllelse, utvecklingsbehov, brister, risker)
- agera åtgärdsinriktat och komma tillrätta med grundorsaker till problem
- hålla en stringent linje i styrningen
- återföra information på ett effektivt sätt genom organisationens olika nivåer

### 1.4 Påståenden i mallen

#### Anvisning

Riktlinjen förenar krav från områdena intern styrning och kontroll och systematisk kvalitetsledning i den reguljära verksamhetsstyrningen. Bedömningsmallen omfattar ett antal påståenden som speglar dessa tre områden.

Varje påstående har tre svarsalternativ: styrka, tillräckligt effektiv hantering och förbättringsområde. Tillräckligt effektiv hantering syftar på att systemet med rimlig säkerhet ska säkerställa olika värden (se mer i riktlinjen) och att ambitionsnivån ska avvägas utifrån kostnad och nytta.




### 1.5 Arbetsgång

#### Anvisning





Nämnden/styrelsen är ansvarig för att utvärderingen görs och att resultatet rapporteras i årsrapporten. Eftersom nämnden/styrelsen förlitar sig på systemet för styrning, uppföljning och kontroll som förvaltning och bolag använder sig av, behöver förvaltnings-/bolagsledning ta huvudansvaret för att bedöma dess effektivitet i förhållande till påståendena. Avstämningen inför beslut i årsrapporten ger en möjlighet till dialog mellan nämnd/förvaltningsledning och styrelse/bolagsledning om hur systemet fungerar.

## 2 Kommentarer till Frågor

### 2.1 Kultur

Frågor	Svarsalternativ och kommentar
Ledningen på samtliga nivåer visar med sitt personliga agerande att det är en självklarhet att följa förhållningssätt, regelverk och överenskomna arbetssätt.	 Tillräckligt effektiv hantering  Det finns en tydlighet från ledningen vad som ska göras och hur det ska genomföras. Under 2022 kommer arbete ske kring efterlevnad och uppföljning av aktiviteter, ansvar, roller och rutiner.
Ledningen på samtliga nivåer har arbetssätt för att identifiera och skapa en medvetenhet om situationer där det finns risk för oetiskt eller oönskat beteende och vidtar åtgärder för att minska risken för att sådana händelser inträffar.	 Förbättringsbehov, beskriv vilket  Riktlinjer och rutiner finns på plats. Kännedom om riktlinjer behöver följas upp och införande av återkommande punkter på arbetsplatsträffar behöver införas för att säkerställa kännedom om riktlinjerna.
Ledningen på samtliga nivåer uppmuntrar till tidig och öppen dialog och verkar därmed för ett gott kommunikativt klimat i organisationen. Det som är betydelsefullt för medarbetarens arbete och förståelse för sammanhanget har en självklar plats i återkopplingen från ledningen.	 Styrka  I projektet "Att slipa en diamant" har arbete genomförts kring värderingar och bolagets interna kultur. Arbetet har haft stor delaktighet från medarbetarna och mottagandet har varit bra.

### 2.2 Planering och uppföljning

Frågor	Svarsalternativ och kommentar
Arbetssätt finns på plats för att nämnden/styrelsen ska erhålla relevant information för att kunna ta sitt ansvar i planeringen av verksamheten.	  Årshjul finns för vad som ska rapporteras och när och följer den arbetsordning som är fastlagd. Handlingar skickas ut i tid och möten föregås av presidieöverläggningar.
Organisationen har systematiska arbetssätt för att identifiera och ta hänsyn till behov och förväntningar hos dem verksamheten riktar sig till. Informationen och insikterna arbetas in i planeringen för nästa period.	  Årligen genomförs hyresgästundersökningar så som AktivBo. I AktivBo har arbetssättet att arbeta med handlingsplaner implementerats under 2021. Undersökningarna används som underlag i framtagandet av verksamhetsplaner både för bolaget och för distrikten. Fortsatt analys av resultat av hyresgästundersökningar kommer att göras under 2022.
Uppföljningen fokuserar på det som är väsentligt för att bedöma måluppfyllelse och förmåga att utföra grunduppdrag. Rapporteringen från uppföljningen från samtliga nivåer förmedlar på ett tydligt sätt de viktigaste slutsatserna.	  I projektet "Att slipa en diamant" har arbete kring verksamhetsplanen genomförts under 2021. Indikatorer och aktiviteter är kopplade till målen. Under 2022 kommer arbete kring uppföljning genomföras. Grunduppdraget bedöms väl omhändertaget.
Organisationen håller en stringent linje i planering, genomförande, uppföljning och utveckling och påbörjar ny cykel	  Projektet att "Att slipa en diamant" har tagit fram en process

Frågor	Svarsalternativ och kommentar
med slutsatser och lärdomar från perioden innan.	för arbetet med verksamhetsplaner både på distrikts- och på bolagsnivå. Uppföljning av processen och dess årshjul kommer att följas upp 2022.

### 2.3 Riskbaserad styrning

Frågor	Svarsalternativ och kommentar
Ledningen på samtliga nivåer arbetar aktivt med riskhantering utifrån lagar, verksamhetens mål, skyldigheter och uppdrag. Högsta ledningen har urskilt och sammanställt verksamhetens viktigaste risker i en samlad riskbild som också beskriver hur riskerna åtgärdas utifrån vad som är påverkbart och vad som går att åstadkomma inom befintliga ramar.	<p>◆ Tillräckligt effektiv hantering</p> <p>Riskanalyser har genomförts med flera enheter på huvudkontoret samt på bolagsnivå. De viktigaste riskerna presenteras i en samlad riskbild och ligger till grund för bolagets internkontrollplan och åtgärdsplan, vilka beskriver hur risker hanteras för att minska eller eliminera risken.</p>
Utifrån den samlade riskbilden har organisationen tagit fram en internkontrollplan. Den innehåller ett urval områden, processer och moment som är viktiga att granska för att kunna bekräfta att redan beslutade åtgärder eller kontroller fungerar som det är tänkt.	<p>◆ Tillräckligt effektiv hantering</p> <p>Internkontrollplanen tas fram utifrån identifierade risker och där åtgärder, processer eller arbetssätt bedöms vara viktiga att kontrollera.</p>

### 2.4 Åtgärder och förbättringsarbete

Frågor	Svarsalternativ och kommentar
Arbetsätt för att hantera allvarliga avvikelser och brister utan dröjsmål är väl förankrade hos medarbetare och chefer. Brister och avvikelser som uppstår rapporteras t.ex. omgående till närmast överordnad eller motsvarande.	<p>■ Förbättringsbehov, beskriv vilket</p> <p>Rutiner behöver ses över och förankras hos medarbetare och chefer.</p>
Ledningen på samtliga nivåer säkerställer att organisationen analyserar brister och problem för att förstå och åtgärda grundorsaken till att de uppstått. Högsta ledningen ser till att brister och problem som är särskilt allvarliga, som återkommer eller som förekommer inom flera verksamheter tas om hand i förbättringsarbetet.	<p>■ Förbättringsbehov, beskriv vilket</p> <p>Projektet "Att slipa en diamant" har tydliggjort roller och ansvar för yrkesgrupperna på distrikt och HK. Incidentrapporteringssystem finns. Fortsatt implementering, uppföljning och analys kommer följas upp under 2022.</p>
Ledningen på samtliga nivåer säkerställer att förbättringsarbete och verksamhetsutveckling bedrivs utifrån behov och upplevelser hos dem verksamheten riktar sig till.	<p>◆ Tillräckligt effektiv hantering</p> <p>Hyresgästundersökningar genomförs årligen och ligger till grund för framtagandet av verksamhetsplan både bolagsövergripande och på distriktsnivå. Hyresgästundersökningar kommer även att tydligare användas vid uppföljning av ansvar och roller under 2022.</p>
Organisationen följer uppmärksamt utvecklingsarbete och förbättringar för att effekterna ska bli som det är tänkt. Syftet är att snabbt kunna justera eller komplettera åtgärderna för att få ut större nytta, men också att avsluta det som inte visar sig fungera så snart som möjligt.	<p>◆ Tillräckligt effektiv hantering</p> <p>Projektet "Att slipa en diamant" har tydliggjort roller och ansvar för yrkesgrupperna på distrikt och HK. Under 2022 kommer uppföljning av roller och ansvar kopplat till verksamhetsplanen att utvecklas.</p>

### **3 Sammanfattande bedömning - Till Årsrapporten**

#### Kultur

Bolagets bedömning är att ledningen på samtliga nivåer följer överenskomna arbetssätt och regler och uppmuntrar till och verkar för ett öppet klimat i organisationen.

I projektet "Att slipa en diamant" har ett arbete med att se över bolagets värderingar och interna kultur genomförts under 2021. I arbetet har stora delar av bolagets medarbetare varit delaktiga och responsen har varit bra.

#### Planering och uppföljning

Inom ramen för planering och uppföljning av vårt grunduppdrag bedömer vi att det fungerar tillräckligt bra för att kunna dra de viktigaste slutsatserna kring bolagets utveckling. Dock finns ett förbättringsområde kopplat till bolagets verksamhetsstyrning. Roller, ansvar och beslutsvägar har tydliggjorts under 2021. Under 2022 kommer arbete med arbetssätt och processer samt planering och uppföljning på olika nivåer i bolaget fortsätta.

#### Riskbaserad styrning

Bolagets bedömning är att den struktur som finns på plats för riskhantering utifrån lagar, mål och uppdrag är tillräckligt bra. Bolaget följer de krav som finns i stadens riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll och systematik finns på plats för planering och uppföljning av dito.

#### Åtgärder och förbättringsarbete

Bolagets bedömning kring åtgärder och förbättringsarbete är att det i de flesta fall fungerar på ett tillräckligt effektivt sätt men att det finns delar som behöver förbättras och utvecklas kopplat till bolagets system för ledning- och verksamhetsuppföljning vilket omhändertas i bolagets fortsatta utvecklingsarbete.

#### Sammanfattning

Vi bedömer att de flesta områden uppnår en tillräckligt effektiv hantering och de förbättringar som behöver göras inom verksamhetsstyrning och ledning kommer att omhändertas i bolagets fortsatta utvecklingsarbete.