

Styrelsehandling nr 11

Datum: 2023-02-09

Diarienummer: FB2023-0221

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 2022.
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 bilagd handling. 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 2022
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 2022-01-17 en samlad riskbild samt interkontrollplan för 2022. Riskerna som lyftes var:

- Hot och våld
- Tystnadskultur
- Inga särskilt utsatta områden 2025
- Ombildning till bostadsrätt

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 med att förebygga hot och våld gentemot medarbetare samt stävja tystnadskultur har pågått under året, med inriktning främst på informations- och utbildningsinsatser. Ett särskilt fokus har lagts på att sprida kunskap om bolagets personsäkerhetsprocess samt betona vikten av att rapportera incidenter i vårt arbetsskade- och incidenthanteringssystem (IA). Realtidsmätningar för året visar att bolagets resultat inom området ”Trygg och säker arbetsmiljö” ligger kvar på samma nivå som föregående år (8,7 av 10).

Arbetet i våra båda utvecklingsområden har växlats upp under året och en stor mängd aktiviteter och underhållsåtgärder har genomförts. Destination Tynnered och Handslag Bergsjön är goda exempel på stärkt samverkan med näringslivet avseende långsiktiga satsningar på lokal närvaro och insatser kopplat till skola, fritid och arbete. Några av målen är att få fler i egen försörjning, kunna erbjuda fler feriearbeten och nå en ökad andel som går ut grundskolan med gymnasiebehörighet.

Vad gäller ombildning till bostadsrätt rörde risken specifikt att bolaget inte skulle nå målet att genomföra ombildningar i Bergsjön. Med hjälp av en extern utbildningskonsult identifierades under 2022 lämpliga fastigheter för ombildning i Bergsjön. Informationsbrev och intresseanmälan skickades till 504 hushåll i dessa 12 fastigheter. Intresset var för lågt för att processen skulle kunna fortsätta. I kommunfullmäktiges budget för 2023 gavs ett uppdrag till Framtiden att avbryta alla planerade ombildningar. Bolaget har därefter inte fortsatt med något arbete i Bergsjön.

Externa granskningar

Stadsrevisionen

Stadsrevisionens granskning har omfattat; grundläggande granskning, granskning av bolagets hantering av skyddsrum, avyttring av bolagets avskrivna inventarier samt uppföljning av föregående års rekommendationer.

Lekmannarevisorernas sammanfattande bedömning är att bolaget har vissa förbättringsområden men i övrigt har skött verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Tidigare rekommendationer bedöms vara omhändertagna.

Lekmannarevisorerna har i sin granskning observerat att delar av bolagets verksamhet behöver förbättras och lämnar därför två rekommendationer, se nedan tabell. Styrelsen ska yttra sig över hur man avser omhänderta rekommendationerna senast den 21 juni 2023.

Sammanställning av stadsrevisionens rekommendationer

Område	Rekommendation
Grundläggande granskning	Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att kommunicera beslutat avsteg från stadens riktlinje för inköp och upphandling till kommunstyrelsen.
Avyttring av avskrivna inventarier	Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att stärka rutiner och arbetssätt gällande avyttring av avskrivna inventarier.

PwC

PwC har 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 med tillhörande rekommendationer omfattar dokumentation av affärsmässighet i väsentliga beslut, redovisningsrutiner för uttagsskatt samt rutiner för inventering av inventarier. Av rapporten framgår även bolagets kommentarer kring hur frågorna omhändertagits.

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

Ulf Berglund

VD

Chef administrativt stöd