

Styrelsehandling nr 13

Datum 2023-02-09

Diarienummer PO2023-0005

Handläggare:

Karin Norrman Elgh

Telefon: 031-332 10 00

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

Intern styrning och kontroll 2022

Förslag till beslut

Styrelsen för Bostads AB Poseidon föreslår

1. Uppföljning av bolagets beslutade åtgärder och internkontrollplan för år 2022 godkänns.
2. Resultat från utvärderingen av bolagets system för styrning, uppföljning och kontroll för år 2022 godkänns.

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 2022-01-27 i enlighet med Stadens riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll om en internkontrollplan samt en åtgärdsplan för 2022. Avseende de kontroller som gjorts i enlighet med internkontrollplanen för 2022 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 2023, internkontrollplan 2023 eller åtgärdsplan 2023. Se vidare bilaga 1 ”Avrapportering internkontrollplan sam åtgärdsplan 2022”.

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 2022 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 2022”.

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 2022 har granskningen av bolagets verksamhet omfattat:

- grundläggande granskning
- bolagets hantering av skyddsrum
- avyttring av inventarier
- uppföljning av granskning av fastighetsunderhåll
- uppföljning av granskning av systematiskt brandskydd

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 2022
- 2 Rapport-Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll 2022

Datum 2023-02-09

Underskrift

Namnförtydligande

.....

Lena Molund Tunborn

VD

.....

Catharina Törnqvist

Chef Administrativ utveckling