

**Styrelsehandling nr 11**

Datum: 2024-02-08

Diarienummer: FB2024-0103

Handläggare: Jenny Branegård

Telefon: 031-731 67 69

E-post: jenny.branegard@familjebostader.se

## Uppföljning av intern styrning och kontroll 2023

### Förslag till beslut

#### Styrelsen för Familjebostäder i Göteborg AB:

1. Godkänner avrapportering av internkontrollplan 2023.
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.

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 2023
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 2023-01-19 en samlad riskbild samt interkontrollplan för 2023. Riskerna som lyftes var:

- Kostnadsökningar och höjda avkastningskrav
- Tystnadskultur
- Särskilt utsatta områden

Uppföljningen av internkontrollplanen framgår av bilaga 1. Av rapporten framgår att kontrollaktiviteterna har genomförts för samtliga risker.

Vad gäller risken för kostnadsökningar och höjda avkastningskrav har vi tvingats konstatera att detta inträffat och att det ger negativa effekter på bolagets resultat 2023. Bolaget har under året arbetat aktivt med att följa utvecklingen på marknaden och förutse och beakta konsekvenserna. Räntehöjningar har varit betydande men resultateffekterna har kunnat mötas genom prioriteringar i bolagets verksamhet. Nedskrivningar har däremot slagit hårt mot resultatet.

Arbetet med att stävja tystnadskultur har pågått under året, med fokus på informations- och utbildningsinsatser. Bolaget har bland annat genomfört del ett och två i den koncernövergripande kompetensplattformen ”Allt vi kan”. I denna ingår att stärka kunskapen kring personsäkerhetsprocessen samt förmågan till att visa nolltolerans mot kriminell verksamhet. Realtidsmätningar för året visar att bolagets resultat inom området ”Trygg och säker arbetsmiljö” höjer sig ett antal punkter upp till 9,1 av 10 (jämfört med 8,7 år 2022), vilket tyder på att insatserna gett resultat.

Under året har en rad aktiviteter med fokus på barn och unga samt trygghet genomförts i båda utvecklingsområden. Detta återspeglas i våra kundbetyg där trygghetsindex stärks för både Tynnered och Bergsjön, vilka nu är i nivå med, eller högre än, våra övriga distrikt. Genom Destination Tynnered och Handslag Bergsjön har en rad satsningar och aktiviteter genomförts för barn och unga i samverkan med näringslivet och föreningslivet. Exempel på aktiviteter som genomförts är läxhjälp, yrkesinriktat mentorskap, klubb- och lägerverksamhet och meningsfulla aktiviteter på kvällstid.

## Externa granskningar

### Stadsrevisionen

Stadsrevisionens granskning har omfattat; grundläggande granskning, granskning av förebyggande arbete mot arbetslivskriminalitet i underhållsprocessen samt uppföljning av föregående års rekommendationer.

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

Lekmannarevisorerna har i sin granskning observerat behov av förstärkt uppföljning och lämnar därför nedan rekommendation:

- *Bolaget rekommenderas att systematisera och stärka sin avtalsuppföljning avseende arbetslivskriminalitet.*

Styrelsen ska yttra sig över hur man avser omhänderta rekommendationerna senast den 21 juni 2024.

## EY

EY har gjort en genomgång av internkontrollen i bolaget och lämnat en sammanställning av sina iakttagelser med ett antal rekommendationer. Dessa rör formalisering av koncerninterna tjänster och intern löneprocess, öppen redovisning enligt transparenslagen, behov av rutiner för boksluts- och investeringsprocessen, redovisning i investeringsprocessen samt ökade kontroller vid hyresavsering och inköp. Bolaget kommer att analysera och omhänderta rekommendationerna.

## **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 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

VD

Ulf Berglund

Chef Stab