



Plan för internkontroll 2018 för AB Familjebostäder med dotterbolag

Enligt kommunfullmäktiges beslut ska bolagsstyrelser i samband med att verksamhetsplanen ta fram och fastställa en internkontrollplan. En väsentlighets- och riskanalys ligger till grund för detta arbete.

Internkontrollplanen ska konkret visa hur uppföljning ska ske och att:

- verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt
- att lagar avtal och andra för bolaget gällande regler, föreskrifter och beslut följs,
- att anskaffningen och användningen av resurser är effektiv och ändamålsenlig
- att säkerheten i administrativa- redovisnings- och övriga rutiner är tillfredsställande och
- information om verksamheten och den finansiella rapporteringen är ändamålsenligt, tillförlitlig och tillräcklig

Företagsledningen och styrelsen har ansvar för en fungerande internkontroll. Ansvariga chefer på olika nivåer bidrar till utformningen av konkreta regler och anvisningar för en god intern kontroll inom sina verksamhetsområden.

Internkontrollarbetet ska förebygga oegentligheter, peka på eventuella brister i rutiner och hantering samt initiera förbättringar.

I internkontrollplanen för 2018 anges de områden som ska granskas för att säkerställa att företagsledning och styrelse ska kunna försäkra sig om att den interna kontrollen följs upp på ett strukturerat sätt.

Internkontrollplanen redovisas årligen i en rapport till styrelsen.

Plan för internkontroll 2018 för AB Familjebostäder med dotterbolag

Process/rutin som granskas	Risk	Kontrollmoment och uppföljningsansvarig	Frekvens
Upphandlingsverksamhet/ Trohet mot ramavtal	Bolaget har många beställare och risk kan finnas att kunskap saknas i organisationen om gällande ramavtal. Detta kan leda till gjorda inköp av varor/ tjänster inte omfattas av ramavtalet och/ eller inköp sker utanför ramavtal.	Kontrollera trohet mot bolagets ramavtal inom Fastighetsavdelningen. <i>Uppföljningsansvarig:</i> Internrevision i samverkan med Förvaltning	VB
Bygg- och entreprenad- verksamhet	Risk kan finnas att upphandlingar genomförs med bristfälliga underlag och upphandlingar för göras om/försenas på grund av överklaganden. Detta i sin tur kan leda till ökade kostnader t.o.m. minskade intäkter p.g.a att hyresgäster inte kan flytta in enligt plan. Seriositetskontroller under avtalstiden genomförs inte. Detta kan leda till att oseriösa leverantörer/underentreprenörer inte upptäcks i tid.	Granskning av två upphandlingar avseende projektbemanning, kunskapsöverföring och genomförande. <i>Uppföljningsansvarig:</i> Internrevision i samverkan med projektledare. Stickprov <i>Uppföljningsansvarig:</i> Internrevision	VB
Avtalsförvaltning, markentreprenader	Risk att avvikelser/bister inte upptäcks eller rapporteras under avtalsperioden. Detta kan innebära att kontrakterade entreprenörer/ leverantörer inte levererar den tjänst/ vara eller service som avtalats. Oseriösa underentreprenörer anlitas.	Granskning av rutiner för avtalsuppföljning. Intervjuer med förvaltare. Kontroll av leverantörens UE-kontroller. Egna kontroller mot Skatteverket. <i>Uppföljningsansvarig:</i> Internrevision i samverkan med förvaltare.	VB

Process/rutin som granskas	Risk	Kontrollmoment och uppföljningsansvarig	Frekvens
Leverantörsreskontra-process	Risk att sakgranskare och attestant inte följer stadens och bolagets riktlinjer och regler. Fakturor kan betalas utan korrekt underlag allt debiterade priser överensstämmer inte med avtal.	Stickprov <i>Uppföljningsansvarig:</i> Redovisningsenhet Internrevision	Löpande
Uthyrningsverksamheten Bostäder	Uthyrningsprocessen för bostäder följs inte.	Ca 5 % av kontrakten för omsatta lägenheter under perioden granskas. <i>Uppföljningsansvarig:</i> Internrevision	VB
Uthyrningsverksamheten Lokaler	Rutiner följs inte.	Granska rutinens efterlevnad <i>Uppföljningsansvarig:</i> Internrevision	VB
Förtroendekänsliga poster Stadens riktlinjer om mutor och representation	Risk att regelverket inte följs.	Kontroll av efterlevnaden av riktlinjerna. <i>Uppföljningsansvarig:</i> Internrevision	VB
Lönehantering: Rutin för efterkontroll av lön.	Felaktig lön utgår, lön utgår till personer som inte längre är anställda.	Kontroll av efterlevnaden av rutinerna. <i>Uppföljningsansvarig:</i> HR-avdelningen	Löpande

Process/rutin som granskas	Risk	Kontrollmoment och uppföljningsansvarig	Frekvens
GDPR Nya dataskyddsförordningen	Risk att riktlinjer och rutiner inte efterlevs.	Stickprovskontroller <i>Uppföljningsansvarig:</i> Internrevision	VB
