

Handläggare
Ulrika Ridderstråle
08-50839104

Till
Styrelsen för AB Stockholmshem

Yttrande över stadsrevisionens årsrapport 2023

Bolagets förslag till beslut

Styrelsen för AB Stockholmshem beslutar

- Att godkänna bolagets styrelseärende som yttrande över stadsrevisionens årsrapport 2023

Ärendet

Stadsrevisionen har granskat hur AB Stockholmshem har genomfört verksamheten 2023 enligt kommunfullmäktiges uppdrag. Bolaget har den 28 februari 2024 mottagit revisionskontorets rapport för yttrande senast den 28 juni 2024.

Årets revision omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll

Bolaget har även varit föremål för fyra fördjupade granskningar:

- Biologisk mångfald i stadsbyggnadsprocessen
- Intern kontroll inom lokalupplåtelse
- Störningsjouren
- Direktupphandling

Revisionskontoret bedömer sammantaget att bolagets verksamhet delvis har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Inriktningsmålet "Ett Stockholm med en stabil och hållbar ekonomi med utbildning, jobb och bostäder för alla" uppnås delvis. Vidare uppnår bolaget inte fullmäktiges resultatkrav. Bolagets interna kontroll har inte varit tillräcklig. Bolaget behöver tydliggöra och integrera internkontrollarbetet för att förhindra avsiktliga och oavsiktliga fel. Vidare behöver bolaget stärka den interna kontrollen inom lokalupplåtelser och direktupphandling samt Störningsjourens verksamhet. Det kvarstår även flera rekommendationer från tidigare år.

Stockholmshem

Hornsgatan 128
Box 9003
10271 Stockholm
Växel 08-50839000
Fax
epost@stockholmshem.se
www.stockholmshem.se

Vid styrelsemötet den 14 mars när revisionsrapporten presenterades så fick bolaget två uppdrag rörande uppföljningen av revisionsrapporten:

Bolaget fick i uppdrag att innan sommaren återkomma med en åtgärdsplan för att lösa ut de brister som framkommit i och med revisorernas granskning samt att regelbundet till styrelsen återrapportera arbetet med att åtgärda bristerna. Bolaget har ett pågående arbete för att åtgärda rekommendationerna i årsrapporten. Vissa rekommendationer är redan åtgärdade, medan arbete pågår med övriga. Bolagets mål är att samtliga rekommendationer ska vara åtgärdade vid årets slut.

Nedan följer revisionskontorets rekommendationer på genomförda revisioner och bolagets kommentarer till dessa.

Intern kontroll

- Bolaget rekommenderas att utveckla modellen för intern kontroll med större fokus på linjeverksamhetens arbete samt genomföra uppföljning av efterlevnad.
- Bolaget rekommenderas att säkerställa följsamhet till Stockholms Stadshus AB:s tillämpningsanvisningar avseende bolagens arbete med intern kontroll
- Bolaget rekommenderas att utveckla grunderna för bedömning och analyser av måluppfyllelse och utfall för indikatorer i den skriftliga redovisningen.

Bolagets kommentar

Arbete pågår med att införa stadens modell även för intern kontroll. Utbildningsinsatser genomförs så att krav på genomförande och dokumentation av systematiska kontroller och åtgärder i linjeorganisationen bli tydliga. Syftet är även att få ett tydligare ägarskap till riskhanteringen i linjen. Uppföljning av den interna kontrollen kommer ske löpande eller tertialsvis av respektive avdelningschef. Denna uppföljning granskas av internrevisorer. Uppföljning av internkontrollplanen på bolagsnivå sker årsvis. Arbete pågår med att säkerställa att bolagets system för intern kontroll följer Stadshus AB:s tillämpningsanvisningar. Arbetet beräknas vara klart under Q3-Q4.

Biologisk mångfald i stadsbyggnadsprocessen

Bolaget rekommenderas att säkerställa att det tydligt framgår i bolagets plan- och exploateringsprocess när frågor om biologisk mångfald ska tas ställning till i processen.

Bolagets kommentar

Arbete pågår med att säkerställa bolagets plan- och exploateringsprocess när frågan om biologisk mångfald tas om hand. Arbetet beräknas klart under Q4 2024.

Intern kontroll inom lokalupplåtelse

- Bolaget rekommenderas att säkerställa att bedömningar dokumenteras både vid uthyrningstillfället samt under upplåtelseperioden speciellt gällande undantag och ärenden som kan innebära risk för oegentligheter.
- Bolaget rekommenderas att säkerställa följsamhet till stadens riktlinje om demokrativillkor i upplåtelse av lokaler till föreningar.
- Bolaget rekommenderas att säkerställa att delegationsordningen omfattar beslut som kan uppstå under upplåtelseperioden.
- Bolaget rekommenderas att genomföra systematiska kontroller och uppföljning av hyresgästerna under upplåtelseperioden för att förebygga oegentligheter och oseriösa aktörer.

Bolagets kommentar

Bolaget har upprättat rutiner och kontrollsystem för att säkerställa att arbetet sker enligt revisionskontorets rekommendationer. Arbetet med implementering rutiner och kontrollsystem pågår.

Arbete med en ny delegationsordning pågår. Delegationsordningen kommer att omfatta beslut som kan uppstå och kommer att läggas fram för beslut i styrelsen under Q3.

Störningsjouren

- Bolaget rekommenderas att göra en översyn av störningsjourens verksamhet och samtliga överenskommelser för att säkerställa efterlevnad till lagar och regler i första hand kommunallag, bolagsordning och konkurrenslagstiftning.

Bolagets kommentar

Arbete pågår i samarbete med stadsledningskontorets juridiska avdelning för att säkerställa att störningsjourens verksamhet sker i enlighet med gällande lagstiftning. Arbetet beräknas vara klart under Q4. Avtal med externa parter är uppsagda.

Direktupphandling

- Bolaget rekommenderas att säkerställa att lagstiftning och stadens regelverk gällande direktupphandlingar efterlevs.
- Bolaget rekommenderas att tydliggöra ansvar och roller i organisationen för inköp och upphandling.
- Bolaget rekommenderas att säkerställa tillräckliga kontroller och uppföljning för att förebygga felaktig hantering.
- Bolaget rekommenderas att säkerställa tillräcklig kompetens inom området samt tydliggöra anvisningar till chefer om hur den interna kontrollen ska genomföras.

Bolagets kommentar

Bolaget har upprättat rutiner och kontrollsystem för att säkerställa att arbetet sker enligt revisionskontorets rekommendationer. Implementering och utbildning pågår.

Redovisning i tertialrapporter (2019/2023)

- Bolaget rekommenderas att utveckla grunderna för bedömning och analyser av måluppfyllelse och utfall för indikatorer i den skriftliga redovisningen (2023)
- Bolaget rekommenderas att utveckla analyser och kommentarer vid jämförelse mellan budget och utfall i tertialrapporteringar beträffande driftverksamheten (2019)

Bolagets kommentar

Bolaget har vid framtagandet av tertialrapport 1 arbetat med ovan rekommendationer. Analyser och kommentarer samt grunderna för bedömning och analys av måluppfyllelse och utfall för indikatorer har utvecklats och utfallet på indikatorerna har kvalitetssäkrats.

Folkbokföring och oriktiga hyresförhållanden (2022)

- Bolaget rekommenderas att inrätta en systematisk uppföljning av hyresgästernas folkbokföring efter att inflyttning skett.

Bolagets kommentar

Bolaget har inrättat rutiner för en systematisk uppföljning av hyresgästernas folkbokföring efter inflyttning. Rutinen är implementerad.

Indikatorer i tertialrapporteringar (2022)

- Bolaget rekommenderas att säkerställa utfallen på indikatorerna i tertialrapporteringarna.

Bolagets kommentar

Bolaget har vid framtagandet av tertialrapport 1 arbetat med ovan rekommendation och utfallet på indikatorerna har kvalitetssäkrats.

Hållbarhetsarbetet avseende åtaganden i miljöprogrammet, avfallsplanen och klimathandlingsplanen (2021)

- Bolaget rekommenderas att säkerställa en systematisk uppföljning av ställda miljökrav i upphandlingar
- Bolaget rekommenderas att upprätta en strategi för att arbeta med återbruk

Bolagets kommentar

Bolaget har upprättat rutiner och kontrollsystem för att säkerställa att systematisk uppföljning av miljökrav i upphandlingar sker enligt revisionskontorets rekommendationer. Utbildning och implementering pågår.

Bolaget arbetar med en strategi för återbruk. Arbetet beräknas vara klart under Q4.

Offentlighet och sekretess (2021)

- Bolaget rekommenderas att säkerställa fortlöpande uppdatering av informationsredovisningen, i enlighet med stadens arkivregler.
- Bolaget rekommenderas att säkerställa att gallring sker i enlighet med stadens arkivregler.
- Bolaget rekommenderas att säkerställa att allmänna handlingar antingen registreras eller förvaras i en ordning som är dokumenterad och känd i organisationen.
- Bolaget rekommenderas att säkerställa att utlämnande av allmän handling sker.

Bolagets kommentar

En ny rutin för utlämnande och registrering av allmän handling är framtagen och utbildning av organisationen pågår. Tät uppföljning sker av att rutinen följs och utlämnande sker skyndsamt.

Uppdatering av informationsredovisning samt gallring i enlighet med stadens arkivregler kommer att färdigställas under året med stöd av extern arkivarieresurs.

Bolagets synpunkter och förslag

Bolaget har ett pågående arbete med att åtgärda de rekommendationer som finns i stadsrevisionens årsrapport och målsättningen är att samtliga rekommendationer ska vara åtgärdade vid årets slut. Bolaget föreslår att styrelsen godkänna bolagets redovisning och överlämnar detta ärende som yttrande över stadsrevisionens årsrapport 2023.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts på vd-stab.

Åsa Wigfeldt
VD
AB Stockholmshem

Ulrika Ridderstråle
Tf Chef VD-stab
AB Stockholmshem

Bilagor

1. Stadsrevisionens årsrapport 2023 för AB Stockholmshem

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Åsa Wigfeldt, VD	2024-05-24
Ulrika Ridderstråle, Tf Chef VD-stab	2024-05-24