

Handläggare
Ellen Johnzon
08-50843299

Till styrelsen för
Skolfastigheter i Stockholm AB, SISAB

Årsrapport från lekmannarevisorer 2024 inklusive förslag på yttrande

Företagsledningens förslag till beslut

Styrelsen för Skolfastigheter i Stockholm AB godkänner yttrande av lekmannarevisorernas/Stadsrevisionens granskningsrapport 2024 samt att yttrandet översänds till Stadsrevisionen.

Bakgrund

Lekmannarevisor har överlämnat årsrapport enligt bilaga 1 till Skolfastigheter i Stockholm AB:s styrelse för yttrande senast den 30 juni 2025.

Under året har lekmannarevisor i samarbete med Stadsrevisionen, utöver sedvanlig granskning av intern kontroll, följt upp tidigare års granskning gällande avtalshanteringen samt efterlevnaden av dataskyddsförordningen. En särskild granskning av kontroller för att motverka oseriösa leverantörer har även utförts och särskilt rapporterats. Bolagets yttrande över denna granskning sker därför, i huvudsak, i ett separat eget yttrande.

Ärendet

Revisionen prövar årligen om verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna styrningen och kontrollen varit tillräcklig.

En, från året 2023, fortsatt granskning av avtalsförvaltningen visar att arbetet ytterligare kan behöva stärkas. Bolaget har därför under 2024 vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer. Dessa åtgärder innefattar bland annat nya rutiner och mallar för en mer likartad avtalsuppföljning och en ökad systematisering av arbetet med avtalsuppföljningen. Under året tillsattes även en ny tjänst i form av avtalscontroller för att möjliggöra en implementering i bolagets inköpsprocesser samt löpande stödja verksamheten gällande avtalsuppföljning och dokumentation av denna. Dessa åtgärder beräknas kunna få ett fullt genomslag under 2025.

SISAB

Palmfeltsvägen 5, 121 62 Johanneshov
Box 5010
12105 Johanneshov
Växel 08-50846000
Fax
diarie@sisab.se
www.sisab.se

En uppföljning av tidigare års granskning har även skett gällande dataskyddsförordningen för att säkerställa efterlevnaden av regelverket där vissa rekommendationer från föregående år kvarstår, bland annat ett systematiskt och regelbundet arbete med inventering

av personuppgifts-behandlingar för att erhålla en uppdaterad registerförteckning samt att fullt ut tillse att samtliga informationstillgångar informationssäkerhetsklassificeras minst årligen. Arbetet med dessa, och övriga, kvarvarande rekommendationer kommer att hanteras under 2025.

Bolaget genomför årliga riskanalyser och styrelsen beslutar om en internkontrollplan. Kontrollplanen följs upp systematiskt och fortlöpande och avvikelser som påträffas dokumenteras och åtgärder vidtas i förekommande fall. Internkontrollplanen omfattar ett stort antal risker och kontroller och revisionens uppfattning är att det interna kontrollarbetet skulle gynnas av att avgränsa internkontrollplanen till de högst prioriterade riskerna. Revisionen rekommenderar vidare bolaget att samlat dokumentera bolagets system för intern kontroll i enlighet med tillämpningsanvisningar från Stockholms Stadshus AB. Bolaget har under våren påbörjat detta arbete för att i ett och samma dokument beskriva hur arbetet med intern kontroll bedrivs inklusive roller, ansvarsfördelning och rapporteringsrutiner.

En granskning i syfte att bedöma om bolaget bedriver ett förebyggande arbete för att minska risken för oegentligheter och förtroendeskadligt agerande visar att bolaget arbetar med detta men att en utveckling och systematisering av interna informations- och utbildningsinsatser är ett förbättringsområde. Bolaget har under 2024, på samma sätt som tidigare år, bland annat genomfört utbildningsinsatser för hela chefsgruppen samt i och med det centralt haft ambitionen samt kommunicerat att arbetet med att förebygga oegentligheter och jäv också ska hanteras på flera organisatoriska nivåer i bolaget. Bolaget fortsätter det arbetet under 2025 och följer upp att chefsutbildningen också tas vidare i SISAB:s hela organisation. SISAB har även under 2024 fastställt en intern riktlinje för arbetet mot korruption, mutor och jäv som ska komplettera stadens riktlinje om mutor och representation som beslutats av kommunfullmäktige.

Den samlade bedömningen från revisionen är att bolagets styrning, uppföljning och interna kontroll av verksamheten varit i huvudsak tillräcklig samt att verksamheten i allt väsentligt har bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Rapporteringen bedöms ge en aktuell, rättvisande och tillförlitlig information om verksamhet och ekonomi.

Den interna kontrollen bedöms vara en integrerad del i styrning och uppföljning med ordnade kontroller i såväl organisation, system som processer och rutiner med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter.

Vad avser den *särskilda granskningen för att motverka oseriösa leverantörer* rekommenderar revisionen att av SISAB utförda kontroller dokumenteras och att det finns rutiner för hur konstaterade avvikelser i kontrollerna ska hanteras. Se vidare separat yttrande rörande denna granskningsinsats.

Ebba Bock Agerman
VD

Bilagor

1. Årsrapport 2024 SISAB SEKRETESS

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Ebba Bock Agerman, VD	2025-04-06
Anders Lundbeck, Avdelningschef Ekonomi	2025-04-06