



Till kommunfullmäktige i Ystads kommun

Till årsstämman i AB Ystadbostäder
Org nr 556073-8857

Granskningsrapport för år 2023

Vi, av fullmäktige i Ystads kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat AB Ystadbostäders verksamhet.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, kommunens revisionsreglemente, god revisionssed i kommunal verksamhet samt av årsstämman fastställt ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Vi lekmannarevisorer har i vårt arbete haft sakkunnigt biträde från EY.

Under 2023 har EY på uppdrag av lekmannarevisorerna genomfört en granskning avseende upphandlingsprocessen på Ystad kommuns kommunala bolag. Avseende Ystadbostäder är bedömningen att styrelsen säkerställt en tydlig ansvarsfördelning samt att det finns rutiner för leverantörsuppföljningar. Däremot visar genomförd stickprovsundersökning att dokumentation saknats helt eller delvis i sju av tio stickprov. Vidare förekommer avtal med s.k. automatisk förlängning, vilket inte är förenligt med rådande upphandlingslagstiftning. Gällande intern kontroll inom upphandlingsområdet är bedömningen att styrelsen behöver utveckla hur resultatet av de interna kontrollaktiviteterna redovisas och följs upp. Bedömningen görs mot bakgrund av uppföljningen av 2022 års interna kontrollplan endast beskriver att det noterades avvikelser, men det går inte att utläsa vad avvikelserna bestod av.

Vi bedömer att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt.

Vi bedömer att bolaget behöver förbättra sin interna kontroll inom upphandlingsområdet men att bolagets interna kontroll generellt har varit tillräcklig.

Ystad 2024-04-03

Bruno Andersson
Lekmannarevisor

Fredrik Wejerhag
Lekmannarevisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Fredrik Wejerhag

Undertecknare

Serienummer: 88d4484ed58cca0dad5f8eb5d953ab1f484bxxxx

IP: 80.217.xxx.xxx

2024-04-04 10:10:56 UTC



Bruno Andersson

Undertecknare

Serienummer: 02f14c11ea188c2bc7120cf64cf7981d7bf7xxxx

IP: 90.143.xxx.xxx

2024-04-04 10:11:39 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>