



Tjänsteskrivelse

Datum: 2026-03-25

Diarienummer: KS/2026:103

Enhet/Verksamhet: Kommunledningsstaben

Ansvarig chef: Johan Örnberg, Kommundirektör

Handläggare: Rebecka Nilsson, Kommunsekreterare

Redovisning av internkontroll - Eda Bostads AB 2025

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen har tagit del av Teknik i Väst AB:s uppföljning av internkontrollen för föregående år, vilken visar att bolaget har genomfört och följt sin internkontroll.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsen har enligt kommunallagen och kommunens styrdokument ett övergripande ansvar för internkontrollen inom kommunkoncernen och ska årligen följa upp nämndernas och de kommunala bolagens arbete.

Eda Bostads AB har under året haft återkommande rapportering till styrelsen. Arbetet har genomförts i enlighet med fastställd internkontrollplan, som bygger på kommunens styrdokument för internkontroll. Planen omfattade sju kontrollområden, varav sex följdes upp under året. Kontrollerna avsåg att säkerställa att tidigare styrelsebeslut var verkställda, att hållbarhetsstrategin beaktades vid fordonsbyten, att rätt avgifter debiterades enligt avtal, att låneportföljen överensstämde med likviditets- och investeringsplan, att gällande arbetsmiljöregler följdes samt att årets investeringar höll sig inom fastställd kalkyl.

Kundnöjdheten inventerades genom enkät, men resultatet har ännu inte redovisats för styrelsen. Sammantaget visar genomförda kontroller på en hög grad av måluppfyllelse. Rapporten utgör underlag för kommunstyrelsens uppföljning och revisorernas granskning.

Beslutsunderlag

Kommunledningsstabens tjänsteskrivelse 2026-03-25

Plan för internkontroll 2025 - Eda Bostads AB

Politisk beredning av ärendet

Ärendet beslutas av kommunstyrelsen.

Förvaltningens beredning av ärendet

Kommunsekreteraren har stämt av att bolagsstyrelsens redovisning av internkontrollarbetet överensstämmer med det som beslutats och angivits i internkontrollplanen.

Hållbarhet

Ärendet avser uppföljning av internkontroll och bedöms inte medföra några direkta konsekvenser för social hållbarhet, barn och unga eller miljö, men bidrar indirekt till god styrning, långsiktig ekonomisk hållbarhet och ett ansvarsfullt agerande inom kommunkoncernen.

Ekonomisk konsekvens/finansiering

-

Beslutet skickas till

För kännedom

-

För åtgärd

-

Plan för internkontroll 2025

Kontrollområde	Kontrollmoment	Tidpunkt för kontroll	Kontrollmetod	Ansvarig
Uppföljning av 2024 års beslut	Att samtliga beslut verkställts	Styrelsemöte januari	Genomgång av samtliga beslut	VD
Hållbarhetsstrategi gällande fordon	Att vi vid utbyte av fordon undersöker möjligheten och strävar mot fossilfria alternativ för fordon där det är möjligt.	Styrelsemöte januari	Avstämning	VD
Debitering	Att rätt avgifter är debiterade enligt avtal	Styrelsemöte mars	Stickprov	Ekonomiansvarig
Låneportföljen	Låneportföljen ses över med likviditetsplan	Styrelsemöte maj	Investeringsplanen stäms av mot låneportföljen	VD
Arbetsmiljö	Kontrollera att vi följer regler och föreskrifter för en säker arbetsmiljö. Kontrollera protokoll från skyddsronder,	Styrelsemöte september	Stickprov	Miljöansvarig
Kundnöjdhet	Kundnöjdheten inventeras	1ggr på 3 år (2025)	Enkät till del av hyresgästerna	Uthyrningsansvarig
Investeringskontroll	Årets investeringar stäms av mot kalkyl	Styrelsemöte december	Investeringsutfall redovisas mot kalkyl	Ekonomiansvarig

Samtliga kontrollområden rapporteras till styrelsen

Hans Helldin
VD