Gotlandshem AB yttrande angående ”Grundläggande granskning av AB Gotlandshem” (2026-04-13)

Sammanfattande synpunkter

Gotlandshem delar revisionens bedömning att bedömningar av om målen uppfylls är otydliga. Tydligare uppställning av mål och en ökad tydlighet vilken typ av mål det är fråga om hade underlättat. En del mål är produktionsmål, vissa är finansiella och utöver det finns olika typer av uttryck som skulle kunna kategoriseras som administrativa mål. Hur mål ska mätas bör också framgå. Vissa mål är inte faktiskt mätbara och behöver därför objektiva bedömningar.

Gotlandshem befinner sig för närvarande i en omfattande utvecklings- och förändringsfas. Bolaget genomför en strategisk förflyttning från ett i huvudsak förvaltningsorienterat arbetssätt till ett mer utvecklings- och entreprenörsdrivet arbetssätt. Denna omställning är en direkt konsekvens av ägarens ambitioner och uppdrag, inte minst målsättningen att möjliggöra både ett omfattande underhåll och nyproduktion. Detta kan tillfälligt påverka mognadsgraden i vissa administrativa processer och styrdokument utan att det för den skull innebär att bolaget brister i sin förmåga att fullgöra sitt uppdrag.

Bolaget anser vidare att revisionen har feltolkat avkastningskraven då det i ägardirektivet är ett uttryck för att det ska finnas en planering för att dessa ska uppnås. Avkastningskraven bör ses som ett uttryck för att om dom uppnås mår bolaget bra, dvs det finns en finansiell stabilitet, positivt driftnetto i förhållande till andra kostnader och finansiell belastning. Det innebär att målen är viktiga för bolaget att arbeta mot men det kommer ta lång tid innan denna stabilitet uppnås. I och med kombinationen av omfattande underhålls- och energiinvesteringar tillsammans med nyproduktion och hållbarhetskrav så kommer bolaget vara hårt finansiellt belastat under många år framöver.

Det pågår också dialog med ägaren om ägardirektiv, mål och ambitioner i övrigt men det är i grunden en ägarfråga och därmed en politisk fråga.

Bolaget delar uppfattningen att arbetet med internkontrollplanen och intern styrning och kontroll även fortsatt bör utvecklas. Inte minst koncernbildningen ställer höga krav på detta. Det pågår ett särskilt arbete med detta inom ramen för ett övergripande arbete med ”compliance”. Viktigt att påpeka att både det interna arbetet och den auktoriserade revisorn tydligt påvisar att regelefterlevnaden är god och att de avvikelser som uppkommer hanteras och rättas till. Minst lika viktigt som att det finns dokumenterade riktlinjer och rutiner är att säkerställa rätt kompetens för att utföra arbetet korrekt, och även detta pågår.

Bolaget delar därmed i allt väsentligt revisionens slutsatser och rekommendationer. Vår bedömning är att Gotlandshem i allt väsentligt har ett ändamålsenligt arbetssätt och fokus utifrån ägardirektiv och bolagets nuvarande utvecklingsbehov. Parallellt pågår ett kontinuerligt arbete med att stärka interna processer, styrdokument och systemstöd inom områden där förbättringsbehov tidigare identifierats. Detta är en viktig del av bolagets utveckling och utgör ett förhållande som vi anser bör beaktas och synliggöras i lekmannarevisionens samlade bedömning.

Ärendets beredning

Yttrandet är beslutat av Gotlandshems verkställande direktör efter inhämtande av styrelsens synpunkter.

Joakim Martell

VD