

— HSB RIKSFÖRBUND —

# FÖRENINGSS- STYRNINGSRAPPORT 2023



HSB – där möjligheterna bor

# INNEHÅLL

<b>1. OM FÖRENINGSSTYRNINGSRAPPORTEN</b> .....	3
<b>2. KODENS ÅTTA PRINCIPER</b> .....	4
2.1 Syfte och medlemsnytta .....	4
2.2 Demokratiska processer .....	5
2.3 Medlemmarnas deltagande i föreningens värdeskapande .....	7
2.4 Föreningsstämman .....	7
2.5 Valberedningen .....	8
2.6 Styrelsen .....	9
2.7 Ersättning till ledande befattningshavare .....	10
2.8 Revision, risk och intern kontroll .....	10
<b>3. FRAMTIDA UTVECKLING</b> .....	11



# 1. OM FÖRENINGSSTYRNINGSRAPPORTEN

Föreningsstyrningsrapporten beskriver HSB Riksförbunds efterlevnad av HSBs gemensamma styrdokument: HSBs kompass, HSBs kod för föreningsstyrning samt Hantering av HSBs varumärke. De tre styrdokumenterna är en gemensam överenskommelse som underlättar vår samverkan och håller samman organisationen under det gemensamma varumärket<sup>1</sup>.

HSB Riksförbund följer styrdokumenterna HSBs kompass, HSBs kod för föreningsstyrning och Hantering av HSBs varumärke.

## HSBs kod för föreningsstyrning

HSBs kod för föreningsstyrning, härfter kallad ”Koden”, är utformad särskilt för HSB och utgår från Svensk Kooperations kod ”Svensk kod för styrning av kooperativa och ömsesidiga företag”, de kooperativa principerna och HSBs kärnvärderingar. Vissa anpassningar har gjorts i förhållande till Svensk kooperations kod<sup>2</sup>.

*Koden är ett internt verktyg för att säkerställa en öppen och genomlyst organisation och främja medlemmarnas möjligheter till insyn, påverkan och dialog.*

Syftet med Koden är att den ska utgöra ett internt verktyg för att säkerställa en öppen och genomlyst organisation där varje medlem som så önskar ska ha insyn i verksamheten och möjlighet att påverka samt delta i medlemsdialogen. Koden ska också bidra till att HSB drivs långsiktigt hållbart och ansvars-

fullt samt styrs på ett för medlemmarna så effektivt sätt som möjligt. Koden kompletterar lagstiftning och andra regler genom att ange en norm för god föreningsstyrning på en högre ambitionsnivå. HSBs medlemmar ska kunna känna en trygghet i att organisationen styrs demokratiskt och att verksamheten är stabil, hållbar och trygg.

Koden är uppbyggd kring åtta principer. Varje avsnitt inleds med själva principens lydelse, och därefter följer en förklaring kring hur principen har följts under året. Den årliga rapporteringen är gjord enligt principen ”följ och förklara”. En förening som tillämpar Koden på motsvarande sätt ska tydligt redovisa och ge en motivering till på vilket sätt de följer principerna.

Föreningsstyrningsrapporten har inte granskats av föreningsens revisor och utgör inte en formell del av den finansiella rapporteringen. Föreningsstyrningsrapporten granskas av de föreningsgranskare som blivit valda på HSB Riksförbunds föreningsstämma.

<sup>1</sup> För mer information om styrdokumenterna se årsredovisningen s. 11

<sup>2</sup> Se HSBs kod för föreningsstyrning s. 7-8



## 2. KODENS ÅTTA PRINCIPER

I det här kapitlet redovisar vi de åtta principerna enligt principen "följ och förklara".

### 2.1 - SYFTE OCH MEDLEMSNYTTA

Styrelsen ska säkerställa att föreningens syfte, värdegrund och strategier utgår från medlemmarnas mening och att föreningen långsiktigt levererar medlemsnytta. Styrelsen ska säkerställa att föreningen har en öppen kommunikation med intressenter, det vill säga medlemmar, kunder, medarbetare, leverantörer/samarbetspartners och samhället lokalt/globalt, samt lägga fast riktlinjer för föreningens uppträdande i samhället och ange vilka regelverk och principer som föreningen följer.

HSB Riksförbunds verksamhetsidé är att skapa värde för HSB-föreningarna och dess medlemmar och kunder genom att utveckla HSBs gemensamma varumärke, stärka HSBs roll i samhället och säkerställa effektivitet och hållbar tillväxt. Vår ansvarsgrund vilar på de kooperativa principerna och våra kärnvärderingar; Engagemang, Trygghet, Hållbarhet, Omtanke och Samverkan – ETHOS – som står för förtroende. Att HSB Riksförbund gör såväl rätt saker som att sakerna görs rätt undersöks och stäms av med medlemmarna, de 24 HSB-föreningarna, genom bland annat:

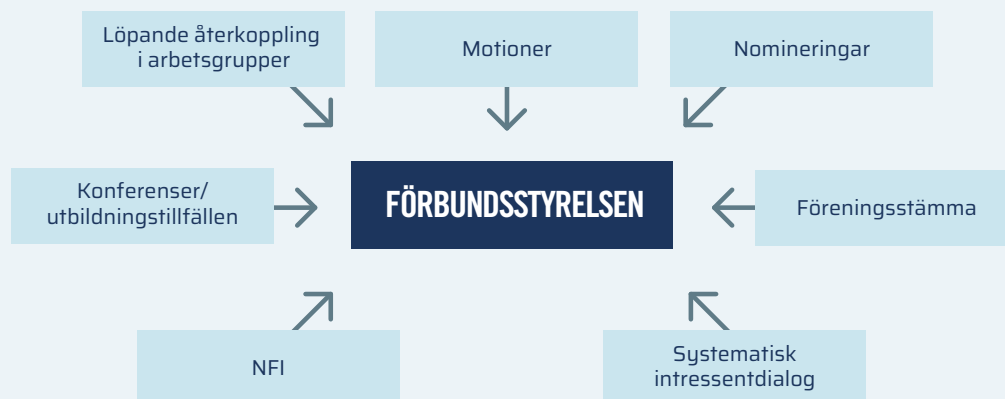
- Intressentdialog med medlemmarnas alla intressentgrupper sker systematiskt normalt var tredje till var femte år, den senaste gjordes hösten 2022.
- Årlig enkät kring NöjdFöreningsIndex, NFI, med ordförande och vd:ar i HSB-föreningarna som respondenter.
- Årlig medarbetarundersökning, NöjdMedarbetarIndex, NMI.
- Konferenser med ordförande och vd:ar i HSB-föreningarna där förbundsstyrelsen närvarar cirka sex gånger per år.
- Digitala avstämmningar med ordförande och vd:ar.

I samband med intressentdialogen görs en visionsuppföljning, en avstämning av vald strategi och då ges möjlighet att påverka vad som är viktigt i relationen med HSB. Intressentdialogen ligger sedan till grund för bland annat strategidiskussioner.

Inom de övergripande regler och principer som HSB förhåller sig till eller har anslutit sig till kan bland andra nämnas FN:s globala hållbarhetsmål, de nationella miljömålen samt Färdplaner för fossilfri byggsektor och uppvärmning. Under 2023 validerades även HSBs klimatmål av Science Based Target initiative (SBTi). HSB Riksförbund har även tagit fram ett antal gemensamma policyer under benämningen HSBs ansvar som är ett stöd för hela HSB att upprätthålla en god regelefterlevnad. Policyer ingående i HSBs ansvar beslutas av förbundsstyrelsen och blir gällande för hela den gemensamma nationella organisationen. Förbundsstyrelsen rekommenderar HSB-föreningarna att anta de policyer som finns inom HSBs ansvar.

HSB Riksförbund hållbarhetsrapporterar även som en del av årsredovisningens verksamhetsberättelse.

#### MEDLEMMARNAS MENING



## 2.2 - DEMOKRATISKA PROCESSER

HSB har demokratiska processer där medlemmarnas mening får ett tydligt genomslag. Processerna ska på ett öppet och transparent sätt främja medlemmarnas medverkan i olika forum och ge möjlighet till påverkan och insyn i verksamheten. Medlemmarna utser också representanter till de högsta beslutande organen. Styrelsen ska kontinuerligt utvärdera föreningens demokratiska organisation och vid behov initiera förändringar.

HSB Riksförbund har demokratiska processer där medlemmarnas mening får ett tydligt genomslag. Nedan redovisas exempel på hur principen tillämpas:

### Fullmäktige

Föreningsstämman är HSB Riksförbunds högsta beslutande organ. Föreningsstämmans befogenheter utövas helt av fullmäktige. På föreningsstämman har varje medlem en röst. Därutöver fördelas ytterligare 140 röster. De 140 rösterna fördelas mellan medlemmarna i proportion till medlemmarnas egna medlemsantal med tillämpning av uddatalsmetoden.

### Nomineringar till förbundsstyrelsen

HSB Riksförbunds medlemmar kan nominera till förbundsstyrelsen. Valberedningen informerar medlemmarna om hur nomineringsprocessen går till.

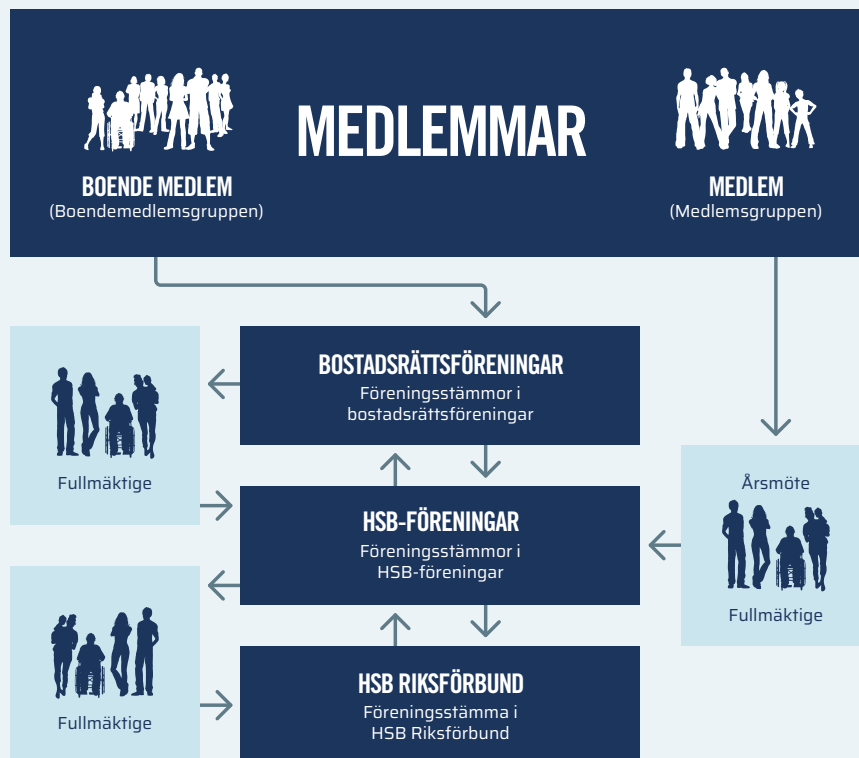
### Nomineringar helägda dotterbolag

Förbundsstyrelsen har antagit Riktlinjer för nominering av styrelseledamöter till HSB Riksförbunds dotterbolag. Förbundsstyrelsen utser en nomineringskommitté inom sig där ordförande och vd i HSB Riksförbund ska ingå. HSB-föreningarna har möjlighet att nominera och därmed vara delaktiga och påverka. Förbundsstyrelsen utser styrelseledamöter i helägda dotterbolag.

### Motionshantering

Av HSB Riksförbunds stadgar framgår att medlem och fullmäktige har möjlighet att inkomma med motioner före januari månads utgång. Bostadsrättsföreningar och enskilda medlemmar i HSB kan påverka genom att motionera till sin HSB-förening som kan fatta beslut att föra motionen vidare till HSB-stämman/årsmötet. HSB-föreningen skickar efter stämmobeslut då in motionen till HSB Riksförbund.

### PARLAMENTARISK PÅVERKAN I HSB

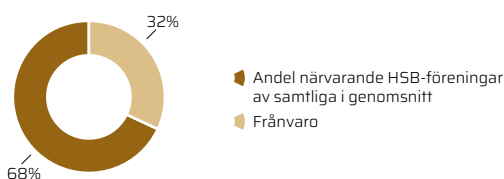
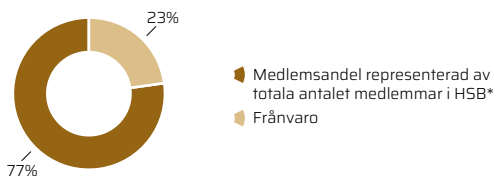


## Forts. 2.2 - Demokratiska processer

Information kring hur man skriver en motion och vart motionen ska skickas finns på det gemensamma intranätet samt på [HSB.se/foreningsstamma](https://www.hsb.se/foreningsstamma).

**Ordförande-/vd-konferens**

Ordförande-/vd-konferenser anordnas cirka sex gånger per år. Där ges en möjlighet för verksamheten att ha en dialog med ägarna, men det är inget beslutsforum. Därutöver hålls ett antal avstämningar via teams med ordförande respektive vd i HSB-förening.

**NÄRVARANDE HSB-FÖRENINGAR VID KONFERENSER 2023****MEDLEMSANDEL HOS NÄRVARANDE HSB-FÖRENINGAR VID KONFERENSER 2023**

\* Medlemsandel representerad av totala antalet medlemmar i HSB.

**Råd**

HSB Riksförbunds styrelse har inrättat ett antal råd inom olika områden med uppdrag att behandla, driva och ge råd inom utveckling/förändring för de beslutande organen HSB Riksförbunds- och HSB Affärsstöds styrelser. Råden är: Kommunikationsrådet, HR-rådet, Medlemsrådet samt Affärsrådet. Under 2024 kommer även ett Hållbarhetsråd att startas upp. Nomineringskommittén bereder årligen förslag för utseende av förtroendevalda till råden. HSB-föreningarna har möjlighet att nominera och därmed vara delaktiga och påverka.

**NFI**

Årligen görs en undersökning av HSB-föreningarnas nöjdhet i form av Nöjdhetsindex (NFI). Undersökningen görs genom att en enkät med diverse frågor sänds ut till ordförande och vd i alla HSB-föreningar. Underlaget ligger till grund för strategi- och verksamhetsplanering samt rapporteras till förbundsstyrelsen i samband med denna.

**Utbildning**

HSB Riksförbund bedriver en omfattande utbildningsverksamhet för hela HSB-organisationen. Över 100 utbildningstillfällen har genomförts för olika delar av HSB-organisationen under 2023. Som exempel kan nämnas utbildningar i bostadsrättsjuridik, lokalhyresrätt, bostadshyra, ny i styrelsen, ny i valberedningen, fastighetsägaransvaret, HSBs normalstadgar och HSB Introduktionsdag.

I oktober hölls en mycket uppskattad tvådagars valberedningskonferens med 42 valberedare från 17 HSB-föreningar och HSB Riksförbund. Tonvikten låg på HSBs strategiska förändringsresa, men även HSBs gemensamma kärnvärderingar och gemensamma grund behandlades.





### 2.3 - MEDLEMMARNAS DELTAGANDE I FÖRENINGENS VÄRDESKAPANDE

Den kooperativa affärsmodellen utgår från att medlemmarna deltar i föreningens värdeskapande genom två roller, en affärsrelation och en ägarrelation. Styrelsen ska säkerställa att dessa relationer är utformade så att de främjar medlemmarnas ekonomi, engagemang och lojalitet.

HSB Riksförbunds 24 medlemmar<sup>4</sup>, HSB-föreningarna, deltar i verksamhetens värdeskapande på lite olika sätt beroende på vilken del av verksamheten som avses. Under 2023 har 21 HSB-föreningar haft tecknade avtal kring IT-drift/utveckling hos HSB Affärsstöd. 17 HSB-föreningar har samverkansavtal kring nyproduktion med HSB Projektpartner. Därutöver har två Stockholmsbaserade HSB-föreningar nyproduktion tillsammans med HSB Bostad som delägs av HSB Projektpartner. 17 HSB-föreningar har avtal kring betaltjänstverksamhet hos HSB Finansstöd. Om HSB-föreningen exempelvis inte har marknadsförutsättningar för nyproduktion så finns givetvis ingen anledning att delta i den delen av verksamheten.

Förbundsstyrelsens sammansättning består av ledamöter från HSB-föreningar som sammanlagt utgör 75,32 procent av ägarnas medlemsandel av HSBs totala antal medlemmar.

#### HSBs normalstadgar

HSB Riksförbund har till ändamål att främja medlemmarnas ekonomiska intressen. Föreningens verksamhet regleras av stadgarna. HSB Riksförbunds verksamhet ska bedrivas i samverkan med föreningens medlemmar. HSB-föreningarna ska samverka med HSB Riksförbund och med övriga HSB-föreningar. Av stadgarna framgår hur medlemmarna ska delta i verksamheten.

#### HSB-stämman 2023

När det gäller ägarrelationen fanns på HSB-stämman den 23-24 maj 23 av HSB Riksförbunds 24 medlemmar representerade och vid HSB-stämmans öppnande var det 162 fullmäktige av totalt antal 164 närvarande, vilket innebar att 99,96 procent av det totala antalet medlemmar i HSB representerades. Därutöver deltog 24 biträden vid stämmans öppnande.

Stämman beslutade att justera röstlängden vid två tillfällen under stämman:

- 23 av 24 medlemmar med 163 av 164 fullmäktige närvarande samt 25 biträden
- 23 av 24 medlemmar med 161 av 164 fullmäktige närvarande samt 22 biträden.

#### MEDLEMSREPRESENTATION AV FULLMÄKTIGE VID HSB-STÄMMAN



<sup>4</sup> Vid utgången av 2023 uppgick antalet HSB-föreningar till 24 stycken. Under februari 2023 fusioneras HSB Norra Bohuslän och HSB Nordvästra Götaland till HSB Norra Götaland.

### 2.4 - FÖRENINGSSTÄMMAN

Föreningssämman ska förberedas och genomföras på ett sådant sätt att goda förutsättningar skapas för medlemmarna att utöva sina medlemsrättigheter. På föreningssämman ska väljas en eller flera personer med uppdrag att granska verksamheten ur ett medlemsperspektiv och lägga fram en granskningsrapport till föreningssämman.

HSB Riksförbunds HSB-stämman hölls den 23-24 maj 2023. Vd, styrelseordförande och en beslutsför styrelse deltog på HSB-stämman. Även ledamöter från valberedningen, föreningsgranskare, revisorer samt personer föreslagna för inval var närvarande på HSB-stämman.

HSB-stämman beslutade om en successiv digitalisering av medlemstidningarna där tidningsutgivningen från 2024 begränsas till en titel som ges ut i pappersform med fyra nummer per år, varav ett nummer distribueras till samtliga medlemmar och övriga tre till ordinarie ledamöter i HSB brf-styrelser.

Vid HSB-stämman rapporterades arbetet kring den tidigare motionen från HSB Södermanland om att se över för-

eningsstrukturen i HSB. Därutöver behandlades motion nr 1 2023 – Bospara i hållbar bank och motion nr 2 2023 Motion om utredning av HSB Riksförbunds uppdrag och roll samt HSBs concernstruktur. Det beslutades att ta fram ett fakta-material och genomföra en första ägardialog innan årsmötet 2024. Protokoll från HSB-stämman publicerades inom tre veckor på det gemensamma intranätet och på webben.

Föreningsgranskarna redogjorde för sin granskningsrapport som även varit utsänd med stämmohandlingarna. En instruktion för föreningsgranskare fastställdes av HSB-stämman. Instruktionen finns tillgänglig på [HSB.se/granskare](https://www.hsb.se/granskare)

## 2.5 - VALBEREDNINGEN

Samtliga val, till styrelse, föreningsgranskare, revisor och till andra förtroendeuppdrag, ska ske transparent och vara förberedda genom en strukturerad valberedningsprocess. Valberedningen ska också lämna förslag till arvoden och andra ersättningar för förtroendevalda. Valberedningar kan förekomma på flera nivåer i organisationen och varje valberedning ska ha riktlinjer för sitt uppdrag. Valberedningens ledamöter ska, oavsett hur de utsetts, tillvarata föreningens och medlemmarnas intresse.

Valberedningen arbetar enligt en instruktion som årligen fastställs av föreningsstämman. Instruktionen tjänar som styrdokument för valberedningens arbete och i den framgår bland annat grunder för nominering. Instruktionen publiceras på [HSB.se/valberedning](https://www.hsb.se/valberedning).

Valberedningen har utfört sitt uppdrag genom att inhämta kunskap om respektive verksamhet samt dess framtida utmaningar. Detta har bland annat skett genom deltagande på konferenser och möten samt intervjuer. Valberedningen har deltagit vid ordförande- och vd-konferenser för att hålla sig väl informerad om verksamheten, samt för att bygga upp ett brett kontaktnät.

Intervjuer har också skett med alla nominerade till förbundsstyrelsen, nominerade till HSBs Garantifond samt föreningsgranskare. Intervjuer har genomförts med samtliga ledamöter och ordförande i dagens förbundsstyrelse, och med vd för HSB Riksförbund. Valberedningen har haft dialog med nomineringskommittén som HSB Riksförbunds styrelse utsett, med anledning av tillsättande av styrelserna i dotterbolagen. Valberedningens ordförande har varit adjungerad till nomineringskommittén.

Valberedningen har informerat medlemmarna om hur nominering sker. De olika nomineringar till förtroendeuppdrag som valberedningen föreslog presenterades inför föreningsstämman i stämmohandlingarna och finns på [HSB.se/stammoprotokoll](https://www.hsb.se/stammoprotokoll).

Valberedningen har tagit fram ett förslag på arvodesreglemente som fastställdes av föreningsstämman.

Valberedningen har följande sammansättning efter HSB-stämman 2023:

- Kent Andersson, HSB Malmö
- Lena Carlberg, HSB Göteborg
- Lars-Åke Henriksson, HSB Stockholm
- Eva Karlsson, HSB Mölndal
- Britt-Marie Södarv, HSB Mälardalarna, ordförande
- Kristina Zakrisson, HSB Norr
- Tomas Wetterberg, HSB Östergötland

Mandattiden är två år.

För en utförlig presentation av valberedningen se [HSB.se/valberedning](https://www.hsb.se/valberedning).





## 2.6 - STYRELSEN

Styrelsens kompetens ska vara anpassad till verksamhetens komplexitet och omfattning. Styrelsens ordförande leder styrelsens arbete och ansvarar för att styrelsen arbetar på ett effektivt sätt. Ordföranden ska på ett objektivt sätt främja en öppen debatt och konstruktiva diskussioner inom styrelsen. Varje ledamot ska agera självständigt och med integritet.

Styrelsen består av 13 styrelseledamöter, vilka är valda på föreningsstämman, samt en arbetstagarrepresentant. Förbundsordförande är inte verksam i föreningsledningen. Samtliga föreningsstämموvalda styrelseledamöter är oberoende. Styrelsen har ett presidium bestående av Johan Nyhus och Mariethe Larsson. HSB Riksförbunds tf vd Bodil Markusson deltar på presidiummötet.

HSB Riksförbunds vd är ordförande i samtliga tre dotterbolag: HSB ProjektPartner AB, HSB Affärsstöd AB och HSB Finansstöd AB.

Styrelsen arbetar utifrån en skriftlig arbetsordning. Vid den årliga översynen av arbetsordningen regleras bland annat antalet ordinarie styrelsesammanträden, vilka ärenden som ska behandlas, arbetsfördelning inom styrelsen inklusive förbundsordförandens och vd:s uppgifter. Därutöver beslutar förbundsstyrelsen årligen om delegationsordning. Delegationen följs upp vid varje styrelsesammanträde.

Styrelsen har under år 2023 hållit nio styrelsesammanträden. I tabellen till höger redovisas styrelseledamöters, revisorers och föreningsgranskares närvaro vid samtliga styrelsesammanträden under 2023.

Utvärdering av styrelsens och vd:s arbete sker årligen och delas med valberedningen. Styrelsen har fattat beslut att inte genomföra hybridmöten.

Styrelsens kompetens är anpassad till verksamhetens komplexitet och omfattning. För att säkerställa att styrelsen har rätt kompetens är valberedningens arbete oerhört viktigt. I instruktionen till valberedningen anges olika grunder vilka ska tas i beaktande vid nomineringen.

För utförlig presentation av styrelsen se [HSB.se/forbundsstyrelse](https://www.hsb.se/forbundsstyrelse)

### NÄRVARO STYRELSESAMMANTRÄDEN 2023

	28 februari	5 april	19 april	2 maj	24 maj	19-20 juni	14 september	19 oktober	14 december
<b>ORDINARIE</b>									
Anders Svensson	x	▶	▶	▶	-	-	-	-	-
Catherina Fored	x	x	x	x	-	-	-	-	-
Christer Berglund	▶	x	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Elin Rydberg	▶	x	x	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Erik Zetterlund	▶	▶	x	x	▶	▶	▶	▶	▶
Eva Nordström	-	-	-	-	▶	▶	▶	▶	▶
Jane Svensk	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Jenny Hjalmarson	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Jessika Lundgren	-	-	-	-	▶	▶	▶	▶	▶
Johan Nyhus	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Lars Göran Andersson	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Leif Ringqvist	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Mariethe Larsson	▶	▶	▶	x	▶	▶	▶	▶	▶
Michael Carlsson	▶	x	▶	▶	▶	▶	▶	▶	x
Sebastian Lindroth	x	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Torbjörn Friberg	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶

### FÖRENINGSGRANSKARE

Gösta Boo			▶						▶
Lars Gunnar Björk			▶						▶
Lena Philipson			▶						x
Daniel Callbo			-						▶

### REVISOR

Malin Nilsson			▶						▶
Sara Königslehner			▶						
Johanna Hylander									▶

▶ = Närvarande.

x = Ej närvarande.

- = Ej aktivt uppdrag vid tidpunkten.

## 2.7 - ERSÄTTNING TILL LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE

Föreningen ska ha övergripande riktlinjer för ersättningar och villkor till ledande befattningshavare (vd och ledningsgrupp). Riktlinjerna ska tydligt ange hur ersättningar och villkor för vd och ledande befattningshavare fastställs. Styrelsen ska inrätta ett ersättningsutskott eller själv fullgöra uppgiften. Principer om ersättningar till ledande befattningshavare ska beslutas av styrelsen och redovisas i årsredovisningen. Föreningens revisor ska granska hur principerna om ersättning till ledande befattningshavare har tillämpats.

Principer för ersättningar till föreningsledningen, det vill säga vd och ledningsgrupp, beslutas av styrelsen och återfinns i årsredovisningen. Ersättning till föreningsledningen ska bestå av fast lön, pension samt övriga reglerade ersättningar/förmåner.

Vd:s lön och andra anställningsvillkor beslutas av styrelsen och redovisas i årsredovisningens notapparater. Lön och andra

anställningsvillkor för övriga i föreningsledningen beslutas av vd efter avstämning med förbundsordförande samt rapporteras till förbundsstyrelsen.

Rörliga ersättningar tillämpas inte för någon i föreningsledningen.

## 2.8 - REVISION, RISK OCH INTERN KONTROLL

Styrelsen ska etablera ett ramverk och processer för riskhantering och intern kontroll. Det ska vara anpassat till verksamhetens komplexitet och omfattning och vara föremål för årlig utvärdering. Styrelsen ska se till att föreningsgranskarna har tillgång till relevant information om verksamheten och ett reglerat samarbete med externa revisorer.

### Finansiell rapportering och uppföljning

Den finansiella rapporteringen och uppföljningen till styrelsen består av:

- Tertialrapporter med uppföljning av finansiella och operativa mål, ägardirektiv, likviditet, investeringar och prognoser för innevarande för moderföreningen och dess dotterbolag.
- Årsbokslut samt analyser av utfall.
- Budget för kommande år.

Vid varje styrelsesammanträde redovisas även likviditet.

Verkliga värden avseende mark och fastigheter redovisas såsom omsättningstillgångar. Därför gäller inte samma regler som när det är exempelvis hyresfastigheter. Texten i Kodens kring verkligt värde är därför inte tillämpligt. På samma sätt blir inte justerad soliditet aktuellt.

HSB Riksförbund har ingen egen inlåning av medel från bostadsrättsföreningar men HSB Finansstöd sköter betalningar på uppdrag av bostadsrättsföreningarna. HSB Finansstöd står under Finansinspektionens tillsyn.

### Internrevision

Föreningen har ingen formell internrevision skild från den övriga organisationen. Styrelsens bedömning är att ytterligare en kontrollinstans utöver de nuvarande kontrollfunktionerna inte är ekonomiskt motiverad.

### Intern kontroll

En god intern kontroll är en av grunderna för ett effektivt styrelsearbete. Styrelsens arbetsordning syftar till att säkerställa en tydlig roll- och ansvarsfördelning för en effektiv hantering av verksamhetens risker. HSB Riksförbunds treåriga verksamhetsplan uppdateras årligen och den senaste uppdateringen gjordes i december 2023. Verksamhetsplanen utgår ifrån HSBs kompass och beskriver vision, uppdrag, process för dess framtagande, värderingar, mål och uppföljning. Ett internkontrollramverk baserat på COSO finns etablerat.

Föreningsledningen rapporterar tertialvis till styrelsen en riskkartläggning och en självskattning av den interna kontrollen. Utifrån denna upprättas en handlingsplan. Tertialvis rapporteras en uppföljning av handlingsplanen och eventuella förändringar i riskkartan. Vd ansvarar för att nödvändiga interna kontroller genomförs som krävs för att hantera väsentliga risker i den löpande verksamheten. Här ingår riktlinjer för att berörda anställda ska förstå sin roll för upprätthållandet av god intern kontroll. Samtliga förenings-/bolagsstyrningsdokument avseende HSB Riksförbund jämte dotterbolag ses årligen över såsom arbetsordning, dotterbolagens ägardirektiv, arbetsordningar, vd-instruktioner, rapportinstruktion, sammanträdesplaner och principer för firma-teckning, delegation och attest i syfte att harmonisera och tydliggöra ansvar, styrning och kontroll. Funktionen regellevnad rapporterar integrerat med internkontrollrapporteringen till förbundsstyrelsen tertialvis.

Forts. 2.8 - Revision, risk och intern kontroll

### Revisorer

På föreningsstämman i maj 2023 valdes, i enlighet med valberedningens förslag, ett auktoriserat revisionsbolag. För revisors närvaro vid styrelsesammanträden, se punkt 2.6. För utförlig presentation av revisorn, se HSB.se/granskare. Revisorn gör en årlig granskning av intern kontroll och förvaltning och rapport läggs fram på ett styrelsesammanträde i december.

### Föreningsgranskare

Föreningsgranskarorganet är inrättat särskilt från revisionsorganet med en tydlig skillnad i uppdrag och ansvar. Uppdraget regleras inte i lag utan enbart av stadgar och instruktion som har fastställts av föreningsstämman. Organet föreningsgranskare är inrättat i syfte att bidra till att den kooperativa särarten lyfts. Föreningsgranskarnas uppgift är att granska medlemmarnas rätt till insyn och inflytande i föreningen.

Granskningen ska ta sin utgångspunkt i Koden och föreningsstyrningsrapporten. Föreningsgranskarna lägger fram sin granskningsrapport årligen vid föreningsstämman.

Föreningsgranskarna har varit med på styrelsesammanträden och får ta del av alla styrelseprotokoll. Föreningsgranskarna har träffat förbundsordförande och medlemsexpert.

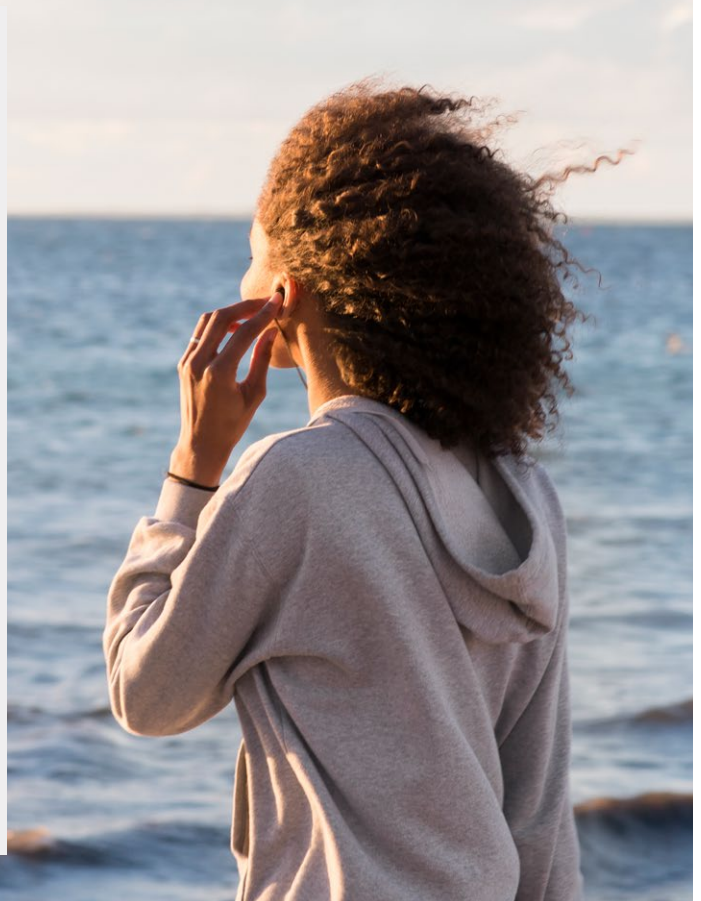
Föreningsgranskarna har angivit i sin granskningsrapport att information och dialog har utbytts med HSB Riksförbunds revisor BDO och valberedningen under 2023. Föreningsgranskningsrapporten bifogades kallelsen till föreningsstämman och finns upplagd på HSB.se/stammoprotokoll.

På föreningsstämman i maj 2023 valdes i enlighet med valberedningens förslag fyra föreningsgranskare. För föreningsgranskarnas närvaro vid styrelsesammanträden se punkt 2.6. För utförlig presentation av föreningsgranskarna se HSB.se/granskare.

## 3. FRAMTIDA UTVECKLING

HSB är under förändring, men stark samsyn råder kring vikten av insyn och möjlighet att påverka, där Koden är ett viktigt verktyg.

De 24 HSB-föreningarna tillsammans med HSB Riksförbund är inne i en stark omvandlingsperiod pådriven av den digitala utvecklingen som berör såväl verksamheten som medlemsinflytandet i HSB. Som en följd får såväl ekonomisk rättvisa som inflytande en väldigt stor vikt. Det tar sig uttryck genom såväl motioner, ägardialog som diskussioner om den nationella gemensamma resursens framtida uppdrag och roll. Oavsett var dessa diskussioner landar finns en stark samsyn om vikten av insyn och möjligheten till påverkan i HSBs samtliga verksamhetsdelar. Förbundsstyrelsen har skrivit in i sammanträdesplanen att vid ett sammanträde behandla såväl föreningsgranskarnas rapport som medlemmarnas rätt till inflytande. Koden är ett utmärkt sätt att årligen göra en översyn av dessa frågor och kontinuerligt bedriva förbättringsarbete.







**HSB – där möjligheterna bor**

HSB Riksförbund  
Box 8310 | 104 20 Stockholm  
[hsb.se](http://hsb.se)