

Lekmannarevisorerna i Uppsala
Stadshus AB
556500-0642

Uppsala den 19 mars 2020

Till årsstämman i Uppsala Stadshus AB
Organisationsnummer 556500-0642

Till fullmäktige i Uppsala kommun

Granskningsrapport för år 2019

Vi, av fullmäktige i Uppsala kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Uppsala Stadshus ABs verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt prövar om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsd i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av bolagsstämman fastställda ägardirektiv. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och prövning.

Under året har revisorerna genomfört en grundläggande granskning. Granskningen har avsett bolagets interna kontroll och rutiner för uppföljning av ekonomi och verksamhet. Även bolagets mål och riktlinjer samt rutiner för handlingar och protokoll har granskats. Vidare har en separat granskning i form av uppföljning av en tidigare genomförd granskning avseende bolagsstyrningen genomförts. Bolaget kommer att svara på denna under våren 2020.

Under 2020 kommer fastighetsförsäljningar att ske av delar av AB Uppsala Kommuns Industrihus och Uppsala Kommuns Fastighets ABs fastighetsinnehav. Vi bedömer att det är viktigt att bolaget noggrant följer dessa omfattande kommande fastighetsförsäljningar löpande.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Uppsala dag som ovan



Per Davidsson

Lekmannarevisor



Lars-Olof Lindell

Lekmannarevisor



Lekmanna- revision 2019

Granskningsrapport
Uppsala Stadshus AB

KPMG AB

2020-02-04

Antal sidor 5



Uppsala Stadshus AB
Lekmannarevision 2019

2020-02-04

Innehållsförteckning

| | | |
|-----|--|---|
| 1 | Sammanfattning | 2 |
| 2 | Planering | 2 |
| 3 | Resultat av granskningen | 2 |
| 3.1 | Bolagsstyrelsens uppföljning av internkontroll 2018 | 2 |
| 3.2 | Planer för uppföljning av internkontroll 2019 | 3 |
| 3.3 | Bolagets arbete med internkontroll i praktiken | 3 |
| 3.4 | Bolagets rutiner för uppföljning av ekonomi och verksamhet | 4 |
| 3.5 | Bolagets rutiner för handlingar och protokoll | 4 |
| 3.6 | Bolagets mål och riktlinjer | 4 |
| 4 | Fördjupad granskning | 4 |
| | Granskade dokument | 5 |



2020-02-04

1 Sammanfattning

KPMG har på uppdrag av lekmannarevisorerna genomfört en grundläggande granskning för Uppsala Stadshus AB avseende 2019.

Lekmannarevisorns arbete regleras i aktiebolagslagens tionde kapitel.

Lekmannarevisorns uppdrag är definierat i aktiebolagslagen och ska granska:

- Om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt sätt,
- Om verksamheten sköts på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt,
- Om den interna kontrollen är tillräcklig.

Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god sed vid detta slag av granskning kräver.

Lekmannarevisorn ska följa de anvisningar som meddelas av årsstämman, såvida de inte strider mot lag, bolagsordning eller god sed.

Lekmannarevisorn ska efter varje räkenskapsår lämna en granskningsrapport till årsstämman.

Efter genomförd granskning bedömer vi att bolaget har tydliga ansvarsområden, klara spelregler och fungerande verktyg (system, rutiner, nyckeltal m m) för styrning, uppföljning och kontroll. Styrelsen följer kontinuerligt upp verksamhet och resultat. Bolaget följer den koncernövergripande riktlinjen för verksamhetsplanering och uppföljning. Ändamålsenligheten i beslutsunderlag och protokoll hos bolaget bedöms som god. Den interna kontrollen bedöms som tillräcklig.

2 Planering

Information från ledningen, från styrelseprotokoll samt från revisioner av bolaget tidigare år ligger till grund för inriktningen av årets granskning. Granskningen inriktas på att bolaget följer fastställda principer och regler, såväl interna som externa samt om bolaget har förutsättningar och ramverk som knyter an till det kommunala ändamålet med verksamheten.

Granskningen omfattar Uppsala Stadshus AB.

3 Resultat av granskningen

3.1 Bolagsstyrelsens uppföljning av internkontroll 2018

För 2018 blev resultatet av uppföljningen av internkontroll följande:

| Bolag | Kontrollområden | Avvikelser | Område |
|---------------------|-----------------|------------|--------|
| Uppsala Stadshus AB | 21 | - | - |



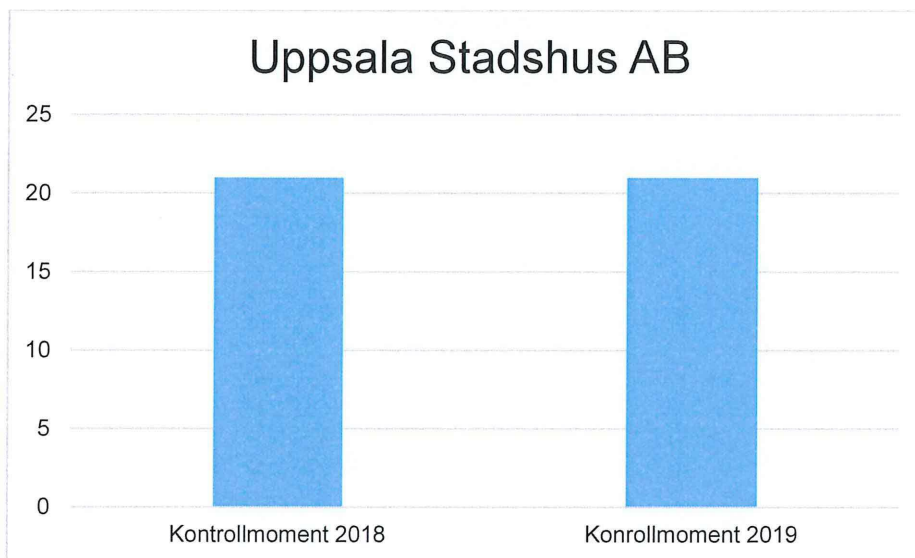
Uppsala Stadshus AB
Lekmannarevision 2019

2020-02-04

Redovisningen är baserad på bolagets avrapportering av internkontroll 2018. Kategoriseringen är gjord utifrån om bolaget själv har anmärkt kontrollområdet.

3.2 Planer för uppföljning av internkontroll 2019

Uppsala Stadshus ABs plan för uppföljning av internkontroll omfattar 21 kontrollmoment 2019, det är samma antal kontrollmoment som 2018.



| Bolag | Verksamhetskontroller | Kontroller av system och rutiner | Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut | Finans. kontroll | Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------|--|------------------|---|
| Uppsala Stadshus AB | Ja. | Ja. | Ja. | Ja. | Nej. |

3.3 Bolagets arbete med internkontroll i praktiken

Styrelsen fattar beslut i januari om internkontrollplanen. Ledningsgruppen tar därefter upp frågan om intern kontroll på ledningsgruppsmöten för uppföljning. En gång per år görs en uppföljning av dotterbolagens interna kontrollarbete. Nytt för 2019 är att samtliga dotterbolag ska upprätta en bolagsstyrningsrapport där intern kontroll, enligt Uppsala Stadshus ABs mall, ska ingå.



Uppsala Stadshus AB
Lekmannarevision 2019

2020-02-04

3.4 Bolagets rutiner för uppföljning av ekonomi och verksamhet

Månadsuppföljning sker som regel löpande under året. Tertialuppföljning med prognoser lämnas per den sista april och per den sista augusti. Dotterbolagen avrapporterar ekonomi månatligen till Uppsala Stadshus ABs styrelse. Alla siffror rapporteras i koncernkonsolideringssystemet Aaro.

3.5 Bolagets rutiner för handlingar och protokoll

Kallelse tillsammans med underlag till styrelsemöte skickas en vecka innan möte och protokollen anslås senast två dagar efter justering (vilket sker 1-2 veckor efter styrelsemöte). Undantag kan göras i ärenden som gäller sekretessbelagda uppgifter.

3.6 Bolagets mål och riktlinjer

Ändamålet med verksamheten för bolaget står inskrivet i bolagsordningen.

Grundat i ägardirektiven (och övriga mål och uppdrag i kommunens mål och budget) beslutar styrelsen om en affärsplan.

4 Fördjupad granskning

Under 2019 genomfördes en kartläggning av rutiner avseende bisysslor i de kommunala bolagen. Kartläggningen visade på att det i flera av bolagen finns rutiner för information och beslut av bisyssla samt att de flesta bolagen uppdaterar medarbetares information om bisyssla i samband med medarbetarsamtalen.

Parallellt med denna grundläggande granskning har en uppföljande granskning av Uppsala kommuns bolagsstyrning i ett koncernperspektiv genomförts.

Datum som ovan

KPMG AB

Bo Ädel

Uppdragsansvarig,
auktoriserad revisor

Anders Petersson

Certifierad kommunal
yrkesrevisor

Max Kollberg

Granskare



Uppsala Stadshus AB
Lekmannarevision 2019

2020-02-04

Granskade dokument

- Ägardirektiv
- Bolagsordning
- Uppsala Stadshus ABs internkontrollplan 2019
- Uppsala Stadshus ABs uppföljning av internkontroll 2018
- Uppsala Stadshus ABs affärsplan 2019-2021