

## Granskningsrapport för år 2016

Till årsstämman i **Uppsala Konsert & Kongress AB**

Organisationsnummer 556414-8301

Undertecknade har granskat bolagets verksamhet under år 2016.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Det innebär att vi planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra oss om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Vår granskning har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Vår granskning har varit översiktlig.

Samordning har skett mellan oss lekmannarevisorer och de auktoriserade revisorerna från E&Y.

Vi har genomfört en fördjupad granskning beträffande bolagets arbete med risker.

Undertecknade anser att vår granskning ger oss rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Undertecknade bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Undertecknade finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Uppsala den 23 mars 2017



Magnus Andersson

Fredrik Leijerstam

Av fullmäktige i Uppsala kommun utsedda lekmannarevisorer



cutting through complexity™

**Uppsala Konsert & Kongress AB**  
**556414-8301**

Granskning av ändamålsenlighet och  
effektivitet samt intern kontroll

Lekmannarevision

KPMG AB  
*Februari 2017*  
*Antal sidor: 4*

## Innehåll

|     |                                       |   |
|-----|---------------------------------------|---|
| 1.  | Uppdragets omfattning                 | 2 |
| 2.  | Planering                             | 2 |
| 3.  | Bolagets ändamål och styrning         | 2 |
| 3.1 | Bolagsordning och ägardirektiv        | 2 |
| 3.2 | Egenvärdering av styrning och ledning | 2 |
| 4.  | Intern kontroll                       | 3 |
| 5.  | Fördjupad granskning                  | 3 |
| 6.  | Uppföljning av tidigare granskningar  | 3 |

## 1. Uppdragets omfattning

Lekmannarevisorns arbete regleras i aktiebolagslagens tionde kapitel.

Lekmannarevisorernas 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. Nedan redogörs för genomförd granskning avseende verksamhetsåret 2016.

## 2. Planering

Information från ledningen, från styrelseprotokoll samt från revisioner av bolaget tidigare år ligger till grund för inriktningen av årets granskning. Granskningen är att 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 Konsert & Kongress AB.

## 3. Bolagets ändamål och styrning

### 3.1 Bolagsordning och ägardirektiv

Ändamålet med verksamheten för bolaget står inskrivet i bolagsordningen.

Bolaget har en klart uttalad affärsidé och driver verksamheten i överensstämmelse med av ägaren beslutade övergripande mål och uppgifter för bolaget. Bolaget har strategier/handlingsplaner för hur målen ska uppnås.

### 3.2 Egenvärdering av styrning och ledning

Bolagets ledning har besvarat en enkät rörande bolagets instrument för styrning och kontroll. Enkätsvaret har följts upp med ett möte mellan lekmannarevisionen och bolagets ledning.

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.

Det finns önskemål från bolaget att utveckla dialogen med moderbolaget till att bli mer verksamhetsfokuserad och inte enbart utifrån bolagets resultat och ställning.

#### **4. Intern kontroll**

Avseende den interna kontrollen har lekmannarevisorn inhämtat bolagets system och rutiner för arbetet med intern kontroll. Utifrån detta görs en bedömning om den interna kontrollen är tillräcklig i bolaget.

##### *Kommentar*

Vi konstaterar att bolaget har en ändamålsenlig intern kontroll. Bolaget följer den koncernövergripande riktlinjen för intern kontroll. Det finns tydliga arbetsordningar och instruktioner för hur styrelsen och VD ska arbeta och vilket ansvar de har, utöver ABLs regelverk. Styrelsen följer också upp att den interna kontrollen i verksamheten är tillfredsställande.

#### **5. Fördjupad granskning**

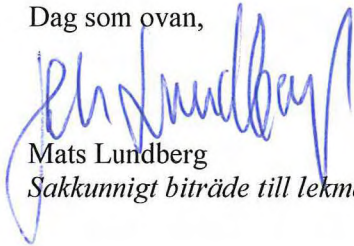
En fördjupad granskning är genomförd under året inom lekmannarevisionen – *Bolagens arbete med risker*. Granskningen omfattade samtliga bolag i kommunkoncernen. Övergripande slutsatser för hela koncernen;

Efter genomförd granskning gör vi bedömningen att det finns ett systematiserat arbetssätt kring riskarbetet i de flesta bolag. Detta arbete kommuniceras dock inte till andra bolag – endast till Stadshus AB. Risker analyseras i samband med arbetet med intern kontroll. Detta arbete är väl dokumenterat och uppföljning sker minst årligen till beslutande organ. Löpande justeringar under året redovisas mestadels internt i bolagen. Vi bedömer att den politiska styrningen av området är svag., då styrelsen i flertalet bolag inte deltar i framtagandet av riskanalysen. Återkopplingen från Stadshus AB avseende insänt material bedömer vi också som relativt svag. Det första är att vi i hög grad saknar ett koncerntänkande i Uppsala kommun och dess helägda kommunala bolag. Vi ser möjligheter till samordningsvinster både när det gäller kunskaps- och informationsöverföring, men även gällande resursallokering.

#### **6. Uppföljning av tidigare granskningar**

Inga väsentliga utestående noteringar kvarstår från föregående år.

Dag som ovan,



Mats Lundberg

*Sakkunnigt biträde till lekmannarevisionen*