

Lekmannarevisorerna i Uppsala
Kommuns Fastighetsaktiebolag
556099-5077

Uppsala den 1 mars 2022

Till årsstämman i Uppsala Kommuns
Fastighetsaktiebolag
Organisationsnummer 556099-5077
Till fullmäktige i Uppsala kommun

Granskningsrapport för år 2021

Vi, av fullmäktige i Uppsala kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Uppsala Kommuns Fastighetsaktiebolags verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Vi 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 revisionsred 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 vi genomfört en grundläggande granskning. Granskningen har omfattat bolagets interna kontroll samt styrelse och VD:s styrning, uppföljning, kontroll och åtgärder för att uppnå bolagets mål avseende verksamhet och ekonomi så som de är uttryckta i fastställda direktiv. Vidare har en uppföljning skett av de effekter som COVID-19 haft på bolagets verksamhet och ekonomi samt vilka åtgärder som styrelse och VD vidtagit med anledning av dessa. Granskningen har genomförts via dokumentanalys samt sammanträffande med företrädare för bolagets styrelse och ledning.

I vår granskning har vi noterat att bolaget 2021-05-27 tecknat ett avtal om extern karriärväxling för anställda, ett så kallat förtydligande till ett karriärväxlingsavtal från 2019. Avtalet undertecknades av tillförordna VD och styrelsens ordförande. Ursprungsavtalet tecknades 2019 med all anställd personal i samband med att bolagets fastigheter skulle säljas som en enhet via en konceptidétävling. Syftet var att få den ordinarie personalen att stanna kvar över försäljningen då bolaget haft problem med rekryteringar. Det så kallade förtydligandet var till samma personer som ursprungsavtalet men förmånligare då avtalet utlöstes vid arbetsbrist oavsett vad som hände med bolaget och fastigheterna. Avtalet gav 12 månadslöner och var avräkningsfritt (ingen avräkning mot lön vid ny anställning inom 12

Lekmannarevisorerna i Uppsala
Kommuns Fastighetsaktiebolag
556099-5077


månader). Vid styrelsen sammanträde 2021-06 29 noterar vi att det nya avtalet ej behandlas av styrelsen. Vid styrelsens möte 2021-08-26 informeras styrelsen om att avtalet som skrevs den 27 maj 2021 utgör ett tillägg till det ursprungliga erbjudandet om extern karriärväxling. På mötet ges information om att moderbolaget, 2021-08-24, uppmanat bolaget att inte följa avtalet. Enligt styrelseprotokollet 2021-08-26 framgår att styrelsen inte vidtar några åtgärder utan att informationen läggs till handlingarna.

Vår bedömning är att avtalets utformning och ekonomiska omfattning är av karaktären att rapportering och dialog borde ha genomförts inom koncernen och till ägaren före det att förtydligandet undertecknades. Av de underlag vi granskat framgår ingen information som kan styrka att någon sådan rapportering och dialog har genomförts. Utifrån ovanstående redogörelse gör vi bedömningen att bolagets tidigare styrelse och tidigare tillförordnade VD brustit i den interna kontrollen avseende beslutfattandet om det så kallade förtydligandet till karriärväxlingsavtalet från 2019.

Av den auktoriserade revisorns revisionsberättelse för 2021 framgår att den auktoriserade revisorn, mot bakgrund av revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Uppsala Kommuns Fastighetsaktiebolag för år 2021, avstyrker att bolagsstämman beviljar styrelsen och den verkställande direktören ansvarsfrihet. Den auktoriserade avstyrker också att bolagsstämman beviljar ansvarsfrihet till de styrelsesuppleanterna som tjänstgjorde vid beslut om 2021 "Tillägg till erbjudande om extern karriärväxling".

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att bolagets interna kontroll, mot bakgrund av vad som noterats ovan, endast delvis har varit tillräcklig.

Uppsala dag som ovan


Lise-Lotte Argulander
Lekmannarevisor


Tommy Larsson
Lekmannarevisor