

Lekmannarevisorerna i
Destination Uppsala AB
556457-1460

Uppsala den 1 mars 2023

Till årsstämman i Destination Uppsala AB
Organisationsnummer 556457-1460
Till fullmäktige i Uppsala kommun

Granskningsrapport för år 2022

Vi, av fullmäktige i Uppsala kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Destination Uppsala 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. 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 revisionssed 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.

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


Lars-Olof Lindell
Lekmannarevisor


Marie-Louise Lundberg
Lekmannarevisor

Grundläggande granskning 2022 - lekmannarevisionen

Destination Uppsala AB

Februari 2023



*Richard Moëll Vahul
Jesper Häggman
Jens Westin
Amanda Guerra*

Inledning

Bakgrund

Av lagstiftning och god revisionssed följer att kommunens revisorer årligen ska granska alla verkställande organ som bedriver kommunal verksamhet. Bolagsstyrelsen ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med ägarens uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste styrelsen bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Lekmannarevisorernas uppdrag regleras i kommunallagen kapitel 12 och aktiebolagslagen kapitel 10. Syftet med den översiktliga granskningen är att ge lekmannarevisionen ett underlag till uttalande i årlig granskningsrapport. Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras:

Har bolagsstyrelsens och VD:s förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder.
2. Måluppfyllelse för verksamheten.
3. Måluppfyllelse för ekonomin

Nr 1 utgör underlag för att pröva om den interna kontrollen är tillräcklig. Övriga områden bildar underlag för att bedöma om förvaltningen sker på ett ändamålsenligt (2) och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt (3). Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av aktiebolagslagen 8:4, 8:29 och följsamhet till mål och budget 2022.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys (Budget, affärsplan, delårsrapport, årsredovisning, protokoll, internkontrollplan med riskanalys, uppföljning av internkontrollplan, ägardirektiv, bolagsstyrningsrapport). I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2022. I övrigt se "syfte och revisionsfrågor". Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gult (delvis) och röd (otillräckligt) alternativt vitt (ej tillämpligt). Under året har även möten hållits mellan lekmannarevisorerna och bolaget som en del i den grundläggande granskningen. Samordning och dialog med bolagets auktoriserade revisor har även skett inom ramen för 2022 års grundläggande granskning. Bolaget har getts möjlighet att sakgranska innehållet i rapporten.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har styrelsen antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Affärsplan 2022-2024 antagen 2021-12-02.
2. Budget	a) Har styrelsen antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Budget 2022 och plan 2023-2024, antagen 2021-12-02. Bolaget har erhållit riktade resurser om 2 miljoner kronor för att utveckla förmågan att locka evenemang och event till Uppsala inom ramen för Uppsala Convention Bureaus verksamhet (totalt: 5,5 mkr under perioden 2020–2022). Bolaget har sedan 2021 även fått nivåhöjande resurser riktade mot besöksnäringen om 2 miljoner kronor.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för bolagets verksamhet?	Grön	Bolaget har upprättat bolagsspecifika mål och indikatorer utifrån fullmäktiges inriktningsmål. Vidare har bolaget beaktat ägardirektiven. Bolaget har utöver det upprättat en verksamhetsplan med strategiska mål, kvantitativa mål samt prioriterade aktiviteter för 2022.
	b) Finns mål formulerade för bolagets ekonomi?	Grön	Bolaget har upprättat mål, åtgärder och indikatorer utifrån fullmäktige inriktningsmål 1 om en hållbar ekonomi. Bolaget har nedanstående finansiella ägardirektiv för 2022: <ul style="list-style-type: none"> • Resultat före finansnetto 0 mnkr • Investeringar 0 mnkr
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Bolaget har utifrån beslutade mål upprättat indikatorer med bl.a. målsättning och trend. Åtgärder och förväntade effekter framgår även.
4. Rapportering och åtgärder	a) Har styrelsen upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till styrelsen?	Grön	Instruktion för rapportering finns i <i>Riktlinje för nämndernas och bolagsstyrelsernas verksamhetsplanering och uppföljning samt interna kontroll</i> samt i bolagets affärsplan. I affärsplanen framgår att verksamhet och måluppfyllelse rapporteras månadsvis till styrelsen.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
4. Rapportering och åtgärder	b) Har styrelsen upprättat en plan för den interna kontrollen?	Grön	Internkontrollplan, antagen 2021-12-02.
	c) Sker rapportering av verksamhet och ekonomi enligt direktiv?	Grön	Rapportering av verksamhet och ekonomi sker enligt <i>Riktlinje för nämndernas och bolagsstyrelsernas verksamhetsplanering och uppföljning samt interna kontroll</i> . Bolagets mål för verksamheten följs primärt upp vid delårsuppföljning och vid årsbokslut. Därutöver följer bolaget upp den ekonomiska utvecklingen, vid merparten av bolagets sammanträden.
	d) Sker rapportering av den interna kontrollen enligt direktiv?	Grön	Uppföljning av internkontrollplan för 2022 görs i samband med delårsrapport och verksamhetsuppföljning via ordinarie styrelserapporter. Uppföljningen har inte visat några brister och inga förslag till åtgärder anses nödvändiga.
	e) Vidtar styrelsen åtgärder för att nå måloppfyllelse?	E/T	Inga särskilda avvikelser noterade.
5. Måloppfyllelse	a) När styrelsen uppsatta mål för verksamheten?	Grön	Av fullmäktiges inriktningsmål bedöms 6 som i hög grad uppfyllda och 2 som helt uppfyllda. Av bolagsstyrningsrapporten framgår att bolaget uppfyllt ägardirektiven för 2022 bland annat genom marknadsföring av platsvatumärket Uppsala och värkning av möten och idrottsevenemang.
	b) När styrelsen uppsatta mål för ekonomin?	Grön	Bolaget bedömer fullmäktiges inriktningsmål 1 om en hållbar ekonomi som i hög grad uppfyllt. Bolagets resultat före finansnetto är 0,6 mnkr. Bolaget bedöms därmed ha uppfyllt sitt finansiella ägardirektiv.

Sammanfattande bedömning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a</i>	Grön	Styrelsen kan i rimlig grad verifiera att bolagets verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt sätt under år 2022.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>	Grön	Styrelsen kan i rimlig grad verifiera att bolagets verksamhet har bedrivits på ett för ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2022.
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-e</i>	Grön	Styrelsen kan verifiera att den interna kontrollen inom granskade områden har varit tillräcklig under år 2022.