

Lekmannarevisorerna i Uppsalahem
Aktiebolag
556137-3589

Uppsala den 27 mars 2019

Till årsstämman i Uppsalahem Aktiebolag
Organisationsnummer 556137-3589

Till fullmäktige i Uppsala kommun

Granskningsrapport för år 2018

Vi, av fullmäktige i Uppsala kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Uppsalahem Aktiebolags 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 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 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 av bolagsstyrningen genomförts inom ramen för kommunrevisionen. Revisorerna har även granskat processer och styrning av bolagets investeringar. Separata granskningsrapporter har upprättats för dessa tre granskningar.

Slutligen har en enkätundersökning skickats till styrelseledamöter och suppleanter i bolaget. Undersökningen berörde ägardirektiven och hur välfungerande dessa upplevdes vara.

Vi noterar att kommunen i år kommer att hålla bolagsstämma per capsulum. Enligt bolagsordning för bolaget ska årsstämma hållas senast under maj månad. Kallelsen till årsstämman utfärdas tidigast fyra veckor och senast två veckor före stämman och ska skickas med post till varje aktieägare.

Allmänheten har rätt att närvara vid årsstämman. Vi bedömer att det är olyckligt att kommunen gör avsteg från det sätt som bolagsstämmor regleras i bolagsordningen och inte har dem öppna för en allmänhet. Avsteg från bolagsordningen har att beslutas i Kommunfullmäktige.

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



Hans Edlund
Lekmannarevisor



Lekmanna- revision 2018

Granskningsrapport
Uppsalahem AB

KPMG AB

2019-01-31

Antal sidor 5



Uppsalahem AB
Lekmannarevision 2018

2019-01-31

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Planering	2
3	Resultat av granskningen	2
3.1	Bolagsstyrelsens uppföljning av internkontroll 2017	2
3.2	Planer för uppföljning av internkontroll 2018	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



Uppsalahem AB
Lekmannarevision 2018

2019-01-31

1 Sammanfattning

KPMG har på uppdrag av lekmannarevisorerna i Uppsala kommun genomfört en grundläggande granskning för Uppsalahem AB och dess dotterbolag avseende 2018 samt även en fördjupad granskning kring ägardirektiven för bolaget. Den fördjupade granskningen har genomförts genom att en enkätundersökning skickats till bolagets styrelseledamöter samt även till suppleanterna i styrelsen.

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 Uppsalahem AB och dess dotterbolag.

3 Resultat av granskningen

3.1 Bolagsstyrelsens uppföljning av internkontroll 2017

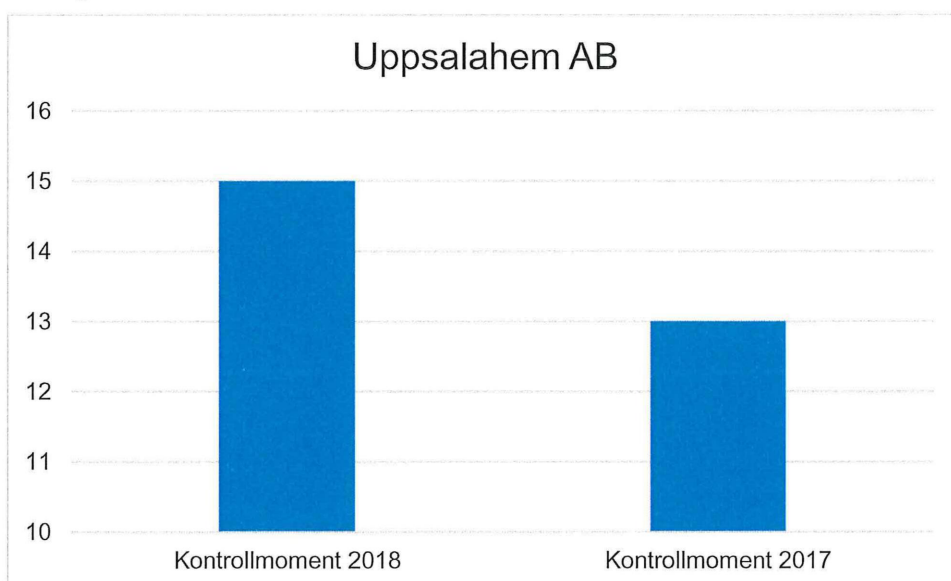
För 2017 blev resultatet av uppföljningen av internkontroll följande:

Bolag	Kontrollområden	Avvikelser	Område
Uppsalahem AB	13	2	Ökad social oro/trygghet Samverkan med HGF

Redovisningen är baserad på bolagets avrapportering av internkontroll 2017. Kategoriseringen är gjord utifrån om bolaget själv har anmärkt kontrollområdet.

3.2 Planer för uppföljning av internkontroll 2018

Uppsalahem ABs plan för uppföljning av internkontroll omfattar 15 kontrollmoment 2018 jämfört med 13 kontrollmoment 2017.



Bolag	Verksamhetskontroller	Kontroller av system och rutiner	Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	Finans. kontroll	Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv
Uppsalahem AB	Ja.	Ja.	Ja.	Ja.	Ja.

3.3 Bolagets arbete med internkontroll i praktiken

Affärsplanen innehåller internkontrollplanen för året. Innan internkontrollplanen fastställs har en riskanalys genomförts. Inför 2019 kommer riskanalysen vidareutvecklas. Risker identifieras och alla risker får en åtgärdsplan. De risker som har stor konsekvens eller högt riskvärde hamnar i internkontrollplanen.



Uppsalahem AB
Lekmannarevision 2018

2019-01-31

Miljöledningssystemet kopplas ihop med internkontrollplanen via dess beskrivning av miljökonsekvenser.

3.4 Bolagets rutiner för uppföljning av ekonomi och verksamhet

Månadsuppföljningar sker som regel varje månad. Vid tertialboksluten per den siste april och per den siste augusti görs helårsprognos. Rapportering sker till styrelsen och till Uppsala Stadshus AB.

3.5 Bolagets rutiner för handlingar och protokoll

Handlingar till styrelsemöten skickas ut ca en vecka före mötet. När protokollet justerats läggs det ut på bolagets hemsida ca en vecka efter styrelsesammanträdet. Styrelseprotokollet skickas även till Kommunledningskontoret.

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 2018 genomfördes en fördjupad granskning kring bolagets ägardirektiv. En enkätundersökning skickades till styrelseledamöterna i bolaget samt även till suppleanterna i styrelsen. Resultatet av enkätundersökningen redovisas i Bilaga.

Under 2018 skedde dessutom en fördjupad granskning av styrning av investeringar där Uppsalahem AB omfattades.

I samband med genomförd granskning av Bolagsstyrning inom ramen för Kommunrevisionen har det framförts önskemål från bolaget att utveckla dialogen med moderbolaget till att bli mer verksamhetsfokuserad och inte enbart utifrån bolagets resultat och ställning.

Datum som ovan

KPMG AB

Bo Ädel

Uppdragsansvarig, auktoriserad revisor

Anders Petersson

Certifierad kommunal yrkesrevisor



Uppsalahem AB
Lekmannarevision 2018

2019-01-31

Granskade dokument

- Ägardirektiv
- Bolagsordning
- Uppsalahem ABs internkontrollplan 2017 och 2018
- Uppsalahem ABs uppföljning av internkontroll 2017
- Uppsalahem ABs affärsplan 2018-2020