

Lekmannarevisor
Skellefteå Stadshus AB

För kännedom och beaktande:
Styrelsen i Skellefteå Stadshus AB

För kännedom:
Fullmäktiges presidium

Till årsstämman i
Skellefteå Stadshus AB
Org nr 556094-5064

Granskningsrapport för år 2013

Lekmannarevisorn har som uppdrag att granska om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

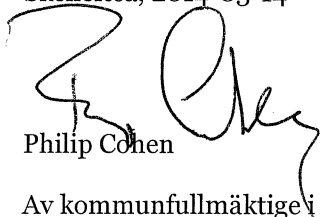
Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2013. Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Sammantaget gör jag bedömningen att bolagets verksamhet under året i allt väsentligt bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Min granskning har utgått från en bedömning av risk och väsentlighet. Inom ramen för årets granskning har det skett en granskning av bolagets insatser för att motverka oegentligheter inom Skellefteå Stadshus-koncernen. Granskningen visar att detta arbete i allt väsentligt bedrivs tillfredsställande. Bedömningen baseras bl.a på att moderbolaget genomfört riskbedömningar och antagit styrande dokument inom området.

För framtiden lämnas följande rekommendationer. Bolaget bör:

- Utveckla sin styrning och kontroll över hur koncernen på ett systematiskt och dokumenterat sätt arbetar med riskbedömningar med avseende på oegentligheter. Detta kan t.ex ske i samband med upprättande av årliga internkontrollplaner inom bolagskoncernen
- Vidareutveckla ägardirektiv till dotterbolagen. Detta kan dels ske genom att införa en skrivning att bolagen är skyldiga att tillämpa policier och riktlinjer för bolagskoncernen som beslutas av moderbolaget. Dels bör det prövas om ägardirektiven ska göras mer detaljerade när det gäller återrapportering från dotter- till moderbolag.
- Utveckla återrapportering från dotterbolagen inom området.

Skellefteå, 2014-03-14



Philip Cohen

Av kommunfullmäktige i Skellefteå kommun utsedd lekmannarevisor i Skellefteå Stadshus AB

Bilaga: Granskningsredogörelse: "Insatser för att motverka oegentligheter inom koncernen", mars 2014, PwC