



Lekmannarevision

2020

Granskningsrapport

Huge Bostäder AB

KPMG AB

2021-02-02

Antal sidor 5



Huge Bostäder AB
Lekmannarevision 2020

2021-02-02

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Planering	2
3	Resultat av granskningen	2
3.1	Bolagsordning och ägardirektiv	2
3.2	Bolagets uppföljning av internkontroll	3
3.3	Bolagets arbete med internkontroll i praktiken	4
3.4	Bolagets rutiner för uppföljning av ekonomi och verksamhet	4
3.5	Bolagets rutiner för handlingar och protokoll	4
	Granskade dokument	5



Huge Bostäder AB
Lekmannarevision 2020

2021-02-02

1 Sammanfattning

KPMG har på uppdrag av lekmannarevisorerna i Huge Bostäder AB genomfört en grundläggande granskning avseende 2020.

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 bolagets bolagsordning och ägardirektiv täcker väsentliga områden vad gäller bolagets verksamhet. Rekommendation från föregående års granskning kvarstår dock:

"Bolagsordningen bör dock uppdateras eftersom en ny kommunallag gäller sedan 1 januari 2018."

Vi bedömer även 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. Ändamålsenligheten i beslutsunderlag och protokoll hos bolaget bedöms som god. Den interna kontrollen bedöms som tillräcklig.

2 Planering

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 Huge Bostäder AB.

3 Resultat av granskningen

3.1 Bolagsordning och ägardirektiv

Av bolagsordningen framgår föremålet för bolagets verksamhet. "Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Huddinge kommun förvärva, avyttra, uppföra, äga, utveckla och förvalta fastigheter med huvudsaklig inriktning på bostäder med hyresrätt med tillhörande lokaler och kollektiva anläggningar. Bolaget får även förvärva, avyttra,

2021-02-02

uppföra, äga, utveckla och förvalta kommersiella lokaler för närservice åt hushållen samt parkeringsanläggningar.”

Bolaget ska i samarbete med Huddinge kommun i allmännyttigt syfte främja bostadsförsörjningen i kommunen.

Av bolagsordningen framgår att ändamålet med bolagets verksamhet är att i enlighet med lagen om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag (2010:879) upplåta bostadslägenheter med hyresrätt i Huddinge kommun. Bolagets verksamhet ska ske med iakttagande av kommunallagens (1991:900) lokaliseringsprincip. Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga principer i enlighet med lagen om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag.

I bolagets verksamhet ska följande regler enligt kommunallagen gälla; a) bolaget ska inte ge individuellt riktat stöd till enskilda näringsidkare, b) bolaget ska iaktta förbundet mot att ge understöd åt enskilda.

Av ägardirektiven framgår att Huddinge kommun ska långsiktigt vara företräd på kommunens bostadsmarknad genom ett allmännyttigt bostadsföretag, Huge Bostäder AB. Genom sin verksamhet ska Huge Bostäder AB bidra till att kommunen är ett tryggt och attraktivt alternativ för boende. Den övergripande visionen, de övergripande målen och de styrdokument som kommunstyrelse och kommunfullmäktige antagit för den kommunala verksamheten, gäller i tillämpliga delar även för Huge Bostäder AB. Utöver kommunens övergripande mål samt vad som stadgas i gällande lagstiftning och beslutad bolagsordning ges ett antal direktiv till bolaget. Ägardirektiven innehåller bl a:

- **Grundläggande utgångspunkter** (bl a affärsmässiga principer, social hållbarhet, ekologiskt hållbar utveckling samt samordning och effektivisering).
- **Verksamhetsinriktning** (bl a bostäder och kompletterande service samt särskilda uppdrag).
- **Ekonomiska direktiv** (bl a ekonomisk inriktning och finansiella mål).
- **Underställningsplikt och samråd.**
- **Information och ägardialog.**
- **Giltighet.**

3.2 Bolagets uppföljning av internkontroll

Huge Bostäder ABs plan för uppföljning av intern kontroll omfattar tre kontrollmoment:

- Löneprocessen
- Intäktsprocessen
- Anläggningsregistret

I praktiken innehåller bolagets interna kontroll flera processer och moment; tydlig ansvarsfördelning, riskbedömning och riskhantering, faktiska kontrollaktiviteter av olika slag, information och kommunikation samt uppföljning och utvärdering för lärande och förbättring.



Huge Bostäder AB
Lekmannarevision 2020

2021-02-02

3.3 Bolagets arbete med internkontroll i praktiken

Huge Bostäder AB har en delegationsordning som styr beloppsgränser med mera. Delegationsordningen är fastställd av bolagets styrelse. Vidare finns det en rad policydokument, rutiner och riktlinjer som reglerar internkontrollområdet.

3.4 Bolagets rutiner för uppföljning av ekonomi och verksamhet

Huge Bostäder AB rapporterar resultat, balans och kassaflöde samt finansiell rapportering på varje styrelsemöte. Alla handlingar dokumenteras och delges via styrelseportalen.

Bolaget rapporterar även delårsrapport per sista augusti samt årsredovisning till Huddinge kommun. Där ska framgå resultat, balans, investeringsredovisning samt koncernmellanhavanden. Vid delårsbokslutet upprättas även en prognos för innevarande år. Två gånger per år ska ägardialog ske där bl a resultat rapporteras.

3.5 Bolagets rutiner för handlingar och protokoll

Handlingar och kallelse/dagordning skickas till styrelsen en vecka före sammanträdet från styrelseportalen TeamEngine. Handlingarna och kallelsen/dagordningen anslås samma dag sammanträdet hålls. Protokollet läggs sedan ut på hemsidan så snart det är justerat och underskrivet. Protokoll och handlingar arkiveras i styrelseportalen och i ärendehanteringssystemet LEX.

Datum som ovan

KPMG AB

Anders Petersson
Certifierad kommunal yrkesrevisor



Huge Bostäder AB
Lekmannarevision 2020

2021-02-02

Granskade dokument

- Bolagsordning för Huge Bostäder AB
- Ägardirektiv för Huge Bostäder AB