

Till årsstämman i Stockholms Hamn AB  
Organisationsnummer 556008-1647

Till fullmäktige i Stockholms stad för kännedom

## GRANSKNINGSRAPPORT

Jag, av fullmäktige i Stockholms stad utsedd lekmannarevisor, har granskat Stockholms Hamn AB:s verksamhet under 2017.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorns ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. En sammanfattande redogörelse för den utförda granskningen har redovisats i en särskild granskningspromemoria som har överlämnats till bolagets styrelse.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och fastställda ägardirektiv. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för min bedömning.

Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Stockholm den 6 februari 2018



Eva Lundberg

Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

Styrelsen för Stockholms Hamn  
AB

## Granskningsrapport

Enligt aktiebolagslagens 10 kap. 14 § ska lekmannarevisorns granskningsrapport överlämnas till styrelsen för vidare befordran till årsstämman. I granskningsrapporten hänvisas till revisionskontorets granskningspromemoria som bifogas rapporten.

Härmed överlämnas granskningsrapporten.

Stockholm den 6 februari 2018



Stefan Rydberg

Enligt uppdrag



# Gransknings- promemoria 2017

## Stockholms Hamn AB

Granskningspromemoria  
från Stadsrevisionen

Nr 10, 2018

Dnr: 3.1-2-10/2018

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivits i nämnder och bolag. Stadsrevisionen i Stockholm stad granskar nämnders och styrelser ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt fullmäktiges uppdrag. Stadsrevisionen omfattar både de förtroendevalda revisorerna och revisionskontoret.

I årsrapporter för nämnder och granskningspromemorior för bolagsstyrelser sammanfattar stadsrevisionen det gångna årets granskningar och bedömningar av verksamheten. Granskningar som genomförs under året kan också publiceras som projektrapporter.

Publikationerna finns på stadsrevisionens hemsida, [www.stockholm.se/revision](http://www.stockholm.se/revision). De kan också beställas från revisionskontoret, [revision.rvk@stockholm.se](mailto:revision.rvk@stockholm.se).

# Innehåll

|           |                                                           |           |
|-----------|-----------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1.</b> | <b>Planering och genomförande .....</b>                   | <b>1</b>  |
| <b>2.</b> | <b>Redogörelse för granskningsresultatet .....</b>        | <b>1</b>  |
| 2.1       | Intern kontroll.....                                      | 1         |
| 2.2       | Bolagets ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat ..... | 5         |
| <b>3.</b> | <b>Uppföljning av tidigare års granskningar .....</b>     | <b>11</b> |

## Bilagor

|                                                         |    |
|---------------------------------------------------------|----|
| Bilaga 1 – Uppföljning av lämnade rekommendationer..... | 12 |
|---------------------------------------------------------|----|



# 1. Planering och genomförande

Årets granskningsinsats har planerats tillsammans med samtliga lekmannarevisorer vid ett planeringsmöte i april 2017. Under året har följande möten genomförts:

- Vid planeringsmöte i maj informerade lekmannarevisorn om det granskningsuppdrag hon givit revisionskontoret. Den auktoriserade revisorn presenterade sitt Planerings-PM.
- Resultatet av granskningen av intern kontroll och delårsbokslutet per 2017-08-31 rapporterades vid ett gemensamt avstämningsmöte, där bolagets ledning deltog.
- Under granskningsåret har revisionskontoret sammanträffat med bolagets ledning i samband med information och avstämning av genomförda granskningar.

Årets granskning har enligt fastställd granskningsplanering omfattat att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Denna granskningspromemoria har faktakontrollerats av bolaget.

Ansvarig för granskningen av bolagets verksamhet har varit Stefan Rydberg vid revisionskontoret.

## 2. Redogörelse för granskningsresultatet

### 2.1 Intern kontroll

I detta avsnitt redovisas om bolagets arbete med den interna kontrollen är aktiv och ändamålsenlig, d.v.s. förebygger, upptäcker och åtgärdar. Vidare om arbetet är strukturerat och integrerat i organisationen, i system och det löpande arbetet samt om bolaget utvärderar och följer upp det interna kontrollsystemet/-arbetet.

Den samlade bedömningen, grundad på årets granskning, är att bolagets styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten varit tillräcklig. De iakttagelser som ligger till grund för denna bedömning redovisas nedan. Av redovisningen framgår att vissa brister har noterats vad gäller direktupphandling. Delar som behöver utvecklas

är dokumentationen av motiven till varför bolaget tagit in endast en offert. Detta framgår av redovisningen av granskningen nedan.

### **2.1.1 Bolagets arbete med internkontroll**

Bolaget har kvalitetssystem och miljöledningssystem utifrån ISO-standard. Externa revisioner genomförs av ledningssystemen en gång per år. Bolaget har utbildade internrevisorer som genomför riktade revisioner i verksamheten under året.

Bolagets styrelse har i maj 2017 fastställt en internkontrollplan för perioden 2017/2018 som även gäller för dotterbolaget Kapellskärs Hamn AB. Bolagets granskningsområden har varit följande:

- Segmentsrapportering och nyckeltal
- Marknadsvärdering av hamnanläggningar
- Efterlevnad av revisionsplan kvalitet och miljö
- Efterlevnad av revisionsplan arbetsmiljö

Stockholms Hamnars Integrerade Ledningssystem (STHIL) är ett stöd för ledning och medarbetare vad gäller styrning, planering av verksamheten. Systemet är integrerat vilket innebär att direktiv, rutiner och processer finns samlat på ett och samma ställe. Interna revisioner för ISO-standard 9001:2008 (kvalitetsstandard) och 14001:2004 (miljöstandard) har genomförts minst två gånger per år. Vidare reviderar årligen ett ackrediterat certifieringsorgan dessa båda ISO-standarder. År 2015 kom nya ISO-standarder för kvalitet och miljö (ISO 9001:2015 och ISO 14001:2015). Under 2017 har först en GAP-analys genomförts för de nya kvalitets- och miljöstandarderna mot STHIL. Efter det skedde en internrevision med efterföljande beslut från VD och ledningens representant. Den 22 och 23 januari 2018 skedde övergångsrevisionen – utan avvikelser – vilket innebär att Stockholms Hamnar har kvalitets- och miljöcertifikat enligt de nya ISO-standarderna.

### **Iakttagelser**

Med stöd av internt granskningsprogram har granskning av bolagets interna kontroll genomförts. Av denna granskning har bl.a. framkommit att bolaget har en årlig och strukturerad riskbedömning som fångar upp väsentliga risker. Granskningar har genomförts enligt internkontrollplanen. Vidare har bolaget tillräckliga kontrollaktiviteter och den interna kontrollen följs upp systematiskt och regelbundet. Resultatet från genomförda kontroller redovisas för bolagsledningen löpande och för styrelsen kommer rapportering att göras i maj 2018.

Under 2017 har en ny process för leverantörsuppföljning både arbetats fram och testats på tre leverantörer. Genom processen granskas både beställarens, upphandlingsenhetens, kravställarnas (kvalitet, arbetsmiljö, miljö och säkerhet) samt leverantörens arbete. Granskningen omfattar ekonomi och leverans, miljöfrågor och arbetsmiljöfrågor. För 2017 har bolagets interna revisorer genomfört uppföljning vilket också omfattat besök i leverantörens verksamhet. Vidare har revisionskontoret med hjälp av EY genomfört en granskning av verifikationer avseende förtroendekänsliga poster utan anmärkning.

### Revisionskontorets bedömning

Revisionskontorets granskning av bolagets process för intern kontroll visar att den ger förutsättningar för en kontroll som är aktiv och ändamålsenlig. Arbetet med den interna kontrollen är strukturerat och integrerat i organisation, system och det löpande arbetet.

#### 2.1.2 Direktupphandling

Revisionskontoret har genomfört en granskning av om bolaget har en tillräcklig intern kontroll som säkerställer att LUF och stadens riktlinjer för direktupphandling följs. Bolaget omfattas av LUF (lagen om upphandling inom områdena vatten, energi och transporter och posttjänster). För direktupphandling enligt LUF gäller högre gränsvärden än LOU (993 368 kr).

#### Iakttagelser

Bolaget har antagit regler för direktupphandling som bygger på stadens riktlinjer. Här framgår att för att dra nytta av konkurrensen på marknaden ska bolaget vid direktupphandling ta in anbud från tänkbara leverantörer. Vid direktupphandling över 30 tkr **bör** – om möjligt – skriftligt anbud infordras från minst tre leverantörer.

Vid direktupphandlingar över 100 tkr **ska** skriftligt anbud infordras. Där så är lämpligt ska konkurrensutsättning genom annonsering ske för att dra nytta av konkurrensen på marknaden.

Direktupphandlingar överstigande 100 tkr ska enligt lag dokumenteras. Vidare gäller att vid upphandlingar över 200 tkr ska ett anmälningsärende skrivas till bolagets styrelse.

I bolagets regler framgår även att dokumentationsplikten omfattar alla direktupphandlingar över 100 tkr. Dokumentationen ska sammanställas och förvaras i bolagets upphandlingsverktyg, E-Avrop. Bolagets mall "Dokumentation direktupphandling" kan då användas.

Stadens dokumentationsmall för direktupphandling användes dock inte vid granskningstillfället. Bolaget har nu lagt till uppgifterna i stadens mall i bolagets egen mall.

Vidare framgår att en seriositetsprövning av tilltänkt leverantör ska göras vid direktupphandlingar över 100 tkr. Leverantören ska vara kreditvärdig och inte ha obetalda skatter.

Bolaget regler för upphandling finns tillgängliga för personalen på bolagets intranät.

Bolaget har ett upphandlingsverktyg (E-Avrop) där stöd finns vid upphandlingar. Där samlas även all dokumentation kring direktupphandlingarna som förfrågningsunderlag, offerter, avtal m.m.

När det gäller samordning inom samma varu- och tjänsteområde arbetar bolaget systematiskt med detta genom att lägga upp olika kategorier i E-avrop. Vidare sker bevakning att gränsen för direktupphandling inte överskrids.

När det gäller att säkerställa avtalstrohet görs genomgång var 6:e månad utifrån lista från ekonomisystemet vad som är bokfört per leverantör.

En verifierande granskning av tio leverantörer/direktupphandlingar har genomförts. Dessa avser inköp mellan 146 tkr och 507 tkr. Resultatet av denna granskning visar att vid sju av dessa har anbud från tre leverantörer infordrats och upphandlingarna har dokumenterats enligt riktlinjerna. För tre av upphandlingarna har endast en leverantör tillfrågats, något motiv till detta fanns inte dokumenterat. Förklaring till varför endast en leverantör har tillfrågats har presenterats men fanns inte dokumenterat vid granskningstillfället.

### Revisionskontorets bedömning

Revisionskontorets sammanfattande bedömning är att bolaget inte har en helt tillräcklig intern kontroll för att säkerställa att riktlinjerna för direktupphandling efterlevs. Bl.a. finns brister när det gäller dokumentationen av motiven till varför man tagit in endast en

offert. Bolaget har dock rutiner för att samordna direktupphandlingar och för att säkerställa att beloppsgränsen för direktupphandling inte överskrids.

Revisionskontoret rekommenderar att bolaget säkerställer att LUF och stadens riktlinjer för direktupphandling efterlevs vad gäller konkurrensutsättning samt dokumentation av genomförda direktupphandlingar när endast en leverantör tillfrågats. Bolaget har nu uppdaterat sin mall angående denna fråga.

### **2.1.3 Bisysslor**

Av bolagets regler framgår att styrelseordförande och vice ordförande gemensamt ska besluta om eventuella avsteg från principen att VD inte äger bedriva (inneha bisyssla) vid sidan av sin anställning i bolaget. Detta regleras även i VD:s anställningsavtal.

Beträffande övriga anställdas eventuella bisysslor fattas beslut av VD (VD har delegerat detta till avdelningscheferna). Anställda vid bolaget ska på begäran anmäla bisyssla och lämna de uppgifter som arbetsgivaren anses behöva för att bedöma bisysslan. En särskild blankett för anmälan av bisyssla finns framtagen. Dessa blanketter förvaras samlat på HR-funktionen. På bolagets intranät redovisas de regler som gäller för bisysslor.

Vid nyanställning gör förfrågan om den anställda har bisyssla. När det gäller bisysslor har bolaget genomfört en körning mot Bolagsverket för alla anställda. Blankett för godkännande av bisyssla har begärts in för de som fanns i bolagsverkets register och inte hade lämnat in sådan.

#### **Revisionskontorets bedömning**

Revisionskontorets bedömning är att regelverket för bisysslor i huvudsak är ändamålsenligt utformat och ger ett bra stöd till beslutsfattare och övrig personal.

## **2.2 Bolagets ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat**

I detta avsnitt redovisas en granskning av om bolagets resultat är förenligt med kommunfullmäktiges mål samt följt de beslut, riktlin-

jer, gällande lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten. Bedömningen avser såväl genomförandet som resultatet av verksamheten.

Sammantaget bedöms att bolaget i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det ekonomiska utfallet ligger i nivå med budget och att det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål och ägardirektiv.

### 2.2.1 Bolagets ekonomiska resultat

Revisionskontoret har granskat tertialrapporter och bokslut med inriktning på bolagets prognoser och resultat efter finansnetto samt investeringsutfall. Av nedanstående framgår kommunfullmäktiges och koncernstyrelsens krav på resultat enligt budget 2017 och bolagets prognoser över resultat och investeringar. Årets fastställda avkastningskrav uppgår till 85 mnkr.

#### Resultat efter finansnetto (mnkr)

| Bolagets budget | Prognos T1 | Prognos T2 | Bokslut |
|-----------------|------------|------------|---------|
| 85              | 87         | 100        | 109     |

Resultatet enligt bokslutet blev 109 mnkr, vilket är 24 mnkr bättre än budget och 9 mnkr bättre än prognosen i samband med tertial 2. Avvikelsen mot budget beror på att intäkterna blev 50 mnkr högre p.g.a. ökade gods- och passagerarvolymerna mellan Sverige och Finland. Vidare tillkom 11,2 mnkr i ersättning från Fortum för industrispår Värtan som ej var budgeterat. Kostnaderna blev 26 mnkr högre än budget, främst beroende på ökade avskrivningar.

När det gäller avvikelsen mellan bokslut och prognos beror detta på främst på ersättningen från Fortum där hälften av denna (5,6 mnkr) inte var med i prognosen. Vidare blev hyresintäkterna 3 mnkr högre än prognosen.

#### Investeringar (mnkr)

| Bolagets budget | Prognos T1 | Prognos T2 | Bokslut |
|-----------------|------------|------------|---------|
| 1 070           | 1 209      | 1 178      | 971     |

Utfallet i bokslutet blev ca 100 mnkr lägre än budget och 207 mnkr lägre än prognosen i tertial 2. Avvikelsen beror på projektet Stockholm Norvik hamn. Den förklaring som redovisas är att den ansvarige entreprenören för kajdelen kom igång under november, vilket var senare än beräknat. Från bolagets sida var både upphandling och avtal klart enligt plan under försommaren.

### Revisionskontorets bedömning

Ovanstående sammanställning visar att prognossäkerheten i bolagets tertialrapporter kan förbättras främst när det gäller investeringarna. Rimliga förklaringar till avvikelserna har dock redovisats. Bolagets avkastningskrav har uppnåtts.

### 2.2.2 Bolagets verksamhetsmässiga resultat

Revisionskontoret har granskat om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt ägardirektiv.

#### Bolagets uppfyllelse av kommunfullmäktiges mål

Inom ramen för ILS, Stockholms stads system för ledning och uppföljning av verksamhet och ekonomi, har kommunfullmäktige fastställt fyra inriktningsmål och 26 verksamhetsmål. Kopplat till verksamhetsmålen har även ett antal indikatorer fastställts. Genom indikatorerna mäts i vilken utsträckning stadens nämnder och bolag uppfyller kommunfullmäktiges mål. De indikatorer som bolagen omfattas av framgår av kommunfullmäktiges budget samt av den budget koncernstyrelsen har antagit för bolagssektorn. Respektive bolag ska ange årsmål för sina indikatorer och aktiviteter kopplade till fullmäktiges inriktningsmål/ägardirektiv.

Revisionskontoret har granskat om bolagets styrelse har formulerat årsmål för respektive indikator, att målen följs upp på ett systematiskt sätt samt om måluppfyllelsen redovisas för styrelsen. Vidare har revisionskontoret bedömt om större avvikelser mot budget har analyserats och förklarats på ett tillfredsställande sätt.

#### lakttagelser

Bolaget omfattas av 14 indikatorer från fullmäktige, 5 indikatorer från Stadshus AB och 5 egna indikatorer. För samtliga indikatorer har bolaget formulerat egna årsmål och till ägardirektiven indikatorer och aktiviteter.

Bolaget följer upp mål och aktiviteter i samband med tertialrapporteringen och i bokslutet. Måluppfyllelsen redovisas för styrelsen.

Av fullmäktiges 14 indikatorer uppnås följande delvis; Andel genomförda åtgärder inom ramen för risk- och sårbarhetsanalys (RSA), Köpt energi, Aktivt Medskapandeindex. I övrigt uppnås målen för fullmäktiges indikatorer. När det gäller Aktivt Medskapandeindex uppgår utfallet till 81 jämfört med målet på 84. Bolaget har med anledning av detta genomfört workshops med alla chefer om personalpolicyn och medarbetarenkäten.

Av Stadshus ABs indikatorer uppnås en indikator delvis; Avvikelse investeringsbudget.

#### Revisionskontorets bedömning

Bolagets resultat för 2017 bedöms i allt väsentligt vara förenligt med de mål som fullmäktige fastställt.

#### Uppföljning av ägardirektiv och uppdrag

Uppföljningen av ägardirektiven ingår i ILS-rapporteringen.

Bolaget har formulerat aktiviteter och i vissa fall indikatorer till ägardirektiven.

Revisionskontoret har översiktligt följt upp hur bolaget arbetar med fullmäktiges ägardirektiv samt dessutom särskilt granskat följande ägardirektiv.

#### lakttagelser

#### **Fortsätta arbetet med pågående projekt och fortsätta utvecklingen och leda upprustningen av stadens innerstadskajer med målsättning att de ska vara en del av den totala stadsmiljön**

För detta ägardirektiv finns två indikatorer och en aktivitet angivna:

- Investeringar i Norvik, årsmål 852 mnkr
- Underhåll av kajerna, årsmål 20 mnkr
- Implementera gångbrygga i Nynäshamn

Arbetet med att utvidga hamnen i Nynäshamn med Stockholm Norvik Hamn fortsätter. Hamnen planeras som containerhamn och rorhamn. Byggstart skedde under 2016 och under 2017 har 762 mnkr upparbetats i projekt. Avvikelse mot årsmålet beror på att arbetet med kajdelen blev försenad som nämnts tidigare.

Under 2017 fortsätter, som planerat, underhållet av staden kajer. Förbrukningen uppgår till 48 mnkr att jämföra med årsmålet 20 mnkr. Avvikelsen beror i princip på att budgetsiffran är för låg. Det fanns ett ospecificerat belopp under övriga investeringar som borde klassificerats som innerstadskajer. Syftet är att vara en välkomnande hamn med trygga och attraktiva kajer som stöttar lokalsamhället.

Implementering av gångbrygga i Nynäshamn är genomförd.

### **Bidra till att utveckla Stockholm som turist- och besöksdestination**

För detta ägardirektiv finns två indikatorer angivna:

- Antal kryssningsanlöp, årsmål 260
- Antal passagerare, årsmål 12 miljoner

Årsmålen för dessa indikatorer är uppfyllda. Antal kryssningsanlöp uppgår till 263 st och antal passagerare till ca 12 miljoner..

### **Revisionskontorets bedömning**

Revisionskontorets samlade bedömning är att bolaget arbetar aktivt med att genomföra ägarens direktiv.

### **2.2.3 Underhållsplanering**

Revisionskontoret har genomfört en granskning av hur bolaget planerar, genomför och följer upp sitt underhåll av fastigheter och anläggningar. Syftet med granskningen är att bedöma om det bedrivs en effektiv underhållsplanering.

### **lakttagelser**

Planering och budgetering av underhållet sker inom dels fastighetsavdelningen, dels inom infrastrukturavdelningen (teknikenheten) avseende anläggningar. Underhållsprocessen är dokumenterad i bolagets ledningssystem STIHL

Bolaget förvaltar 80 fastigheter och ett stort antal anläggningar bl.a. 18 km kaj, mark och terminalanläggningar. Det finns underhållsplaner för respektive fastighet och anläggningar som sträcker sig 3 år framåt. Med hjälp av konsult gjordes år 2010 en statusinventering av samtliga fastigheter. Resultatet från denna inventering har lyfts in i bolagets system för underhållsplanering och inventering sker

löpande. När det gäller kajer och övriga anläggningar inventeras dessa regelbundet och av tillsynsprotokollen framgår vilka åtgärder som behöver göras och inom vilken tid.

Bolaget har två olika stödsystem för underhållsplaneringen. För fastigheter finns Landlord och för anläggningar IDUS. Anläggningar har haft sitt system en längre tid och systemet hanterar också t ex felanmälan och arbetsorder till den entreprenör som ska utföra tillsynen. Resultatet rapporteras sedan direkt av entreprenören i IDUS. När det gäller fastigheterna har konsult anlåtats för att ta fram system för att digitalisera och organisera dokumentationen rörande drift och underhåll och för att ta fram fastighetsvisa underhållsplaner.

Styrelsen beslutar om nivån på underhållsbudgeten. För 2017 uppgick budgeten till 96 mnkr, varav 25 mnkr för fastigheter. Nivån har varit relativt konstant över åren. I budget 2017 till styrelsen framgår endast några större underhållsprojekt som ska genomföras. Inom infrastruktur- och fastighetsavdelningen finns underhållsbudgeten specificerad per fastighet och när det gäller anläggningar per enhet. Respektive avdelning tar fram 3-åriga underhållsbudgetar, som underlag till bolagets underhållsbudget.

I stort genomförs underhållet i enlighet med fastställda planer. Det förekommer dock omprioriteringar inom given total ram för fastigheter respektive anläggningar.

Enligt bolagets bedömning finns inget eftersatt underhåll utan de båda avdelningarna anser att resurstilldelningen är tillräcklig. Vissa underhållsåtgärder har dock skjutits upp till nästkommande år p.g.a. förseningar i upphandling av entreprenörer.

Underhållsbudgeten och de enskilda projekten följs löpande upp inom infrastrukturavdelningen och fastighetsavdelningen som också kan göra omprioriteringar mellan projekten. Tertialvis rapporteras också beräknat utfall per projekt till bolagsledningen. I bolagets verksamhetsberättelse framgår att utfallet för fastighetsunderhåll uppgår till 23 mnkr jämfört med budget på 25 mnkr.

Det finns regelverk för klassificering av vad som ska bokföras som kostnad respektive investering. Bolaget har tagit fram en uppdatering utifrån den nya redovisningsstandarden (K3). Med dessa nya regler redovisas nu en del av det planerade underhållet som en investering.

#### Revisionskontorets bedömning

Enligt revisionskontorets bedömning arbetar bolaget på ett tillfredsställande sätt med planering, genomförande och uppföljning av underhållet av sina fastigheter och anläggningar. Arbetet är långsiktigt och det finns aktuella statusgenomgångar.

Bolaget har strategier för prioriteringar av underhållet. Det finns dock ingen antagen strategi för underhållsplaneringen av styrelsen. Styrelsen bör överväga att anta en sådan strategi.

### **3. Uppföljning av tidigare års granskningar**

Tidigare års granskning av bolagets verksamhet har inte utmynnat i några rekommendationer. Lämnade rekommendationer efter årets granskning redovisas i *bilaga 1*.

**Bilaga 1 – Uppföljning av lämnade rekommendationer**

| Gransk-<br>ningsår | Rekommendation                                                                                                                                                                                                                                     | Åtgärdat |        |     | Kommentar | Följs<br>upp |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-----|-----------|--------------|
|                    |                                                                                                                                                                                                                                                    | Ja       | Delvis | Nej |           |              |
| 2017               | Revisionskontoret rekommenderar att bolaget säkerställer att LUF och stadens riktlinjer för direktupphandling efterlevs vad gäller konkurrensutsättning samt dokumentation av genomförda direktupphandlingar när endast en leverantör tillfrågats. |          |        |     |           | 2018         |