

Lekmannarevisorerna i
Sölvesborgshem AB (org.nr: 556349-9267),
Sölvesborgs kommun

Till

Årsstämman i Sölvesborgshem AB

Fullmäktige i Sölvesborgs kommun
organisationsnummer 212000-0852

Granskningsrapport för år 2023

Vi, av fullmäktige i Sölvesborgs kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Sölvesborgshem AB:s verksamhet för år 2023. Sakkunniga har biträtt oss.

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 pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet samt utifrån bolagsordning och fastställda ägardirektiv. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som vi anser tillräcklig för att ge grund för bedömning och prövning. Årets granskning av fokuserat på följande områden:

- Grundläggande granskning
- Styrning och uppsikt över kommunala bolag samt bolagens följsamhet av ägarens direktiv (kommunstyrelsen och samtliga helägda bolag)

Vi anser att de revisionsbevis vi inhämtat är tillräckliga som grund för vårt uttalande nedan. Utifrån genomförd granskning gör vi följande bedömningar avseende revisionsåret 2023:

Att bolagets verksamhet delvis har skötts på ett ändamålsenligt sätt, då brister noterats inom bolagens följsamhet till ägarens direktiv samt att bolaget i varierande grad har uppnått ställda mål för perioden.

Att bolagets verksamhet har delvis bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Resultatet efter finansiella poster för år 2023 uppgår till -7 245 tkr, vilket är sämre än budget. Redovisad soliditet per 2023-12-31 är förenlig med gällande målsättning.

Att bolagets interna kontroll har delvis varit tillräcklig. Några utvecklingsområden har identifierats avseende styrelsens förvaltning. Vi har även tagit del av auktoriserad revisors

granskning och rapportering och det har framkommit vissa brister i den interna kontrollen. Baserat på det bedömer vi att den interna kontrollen är delvis tillräcklig inom dessa områden.

Underlag för revisionell bedömning samt förslag till utvecklingsområden redovisas i bifogade dokument.

Sölvesborg 2023-04-08

Bengt Wallin

Mats Svensson

Bilagor: Granskningsredogörelser:

Grundläggande granskning 2023, april 2024

Styrning och uppsikt över kommunala bolag samt bolagens följsamhet av ägarens direktiv

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: Bengt Roland Vallin

Datum: 2024-04-08 12:14

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

45FBDDFBC5A86BAEE86C1C1486487842A4A197D45BB4AFBF020330E9F834B356

Namn: BO MATS-GUNNAR SVENSSON

Datum: 2024-04-08 13:44

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

45FBDDFBC5A86BAEE86C1C1486487842A4A197D45BB4AFBF020330E9F834B356