

Översiktlig granskning av det systematiska arbetsmiljöarbetet BD Pop AB

Revisionsrapport
Mars 2021



*Carl-Gustaf Folkesson, certifierad kommunal revisor
Michaela Nyman, revisionskonsult
Erik Jansen, kvalitetssäkrare*

Innehållsförteckning

1.	Inledning	04
2.	Iakttagelser och bedömningar	07
3.	Revisionell bedömning	10
4.	Bedömningar	12

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av lekmannarevisor i BD Pop AB genomfört en översiktlig granskning av det systematiska kvalitetsarbetet. Syftet med granskningen har varit att granska om styrelsens arbetsmiljöarbete bedrivs på ett ändamålsenligt sätt samt med tillräcklig intern kontroll.

Vår samlade bedömning är att styrelsen *i allt väsentligt* bedriver ett ändamålsenligt arbetsmiljöarbete samt att den interna kontrollen *i allt väsentligt* är tillräcklig.

Den samlade bedömningen baseras på de för granskningen antagna revisionsfrågorna.

Utifrån granskningen iakttagelser lämnas följande rekommendationer:

- Att styrelsen säkerställer att får till sig en tillräcklig dokumenterad uppföljning avseende verksamhetens arbetsmiljösituation, detta för att vid identifierade brister kunna vidta åtgärder.
- Att styrelsen beaktar arbetsmiljöaspekten i samband med distansarbete under pågående pandemi.



1

Inledning

Inledning

Bakgrund

En viktig förutsättning för att dels kunna behålla, dels attrahera nya medarbetare och chefer är att arbetsgivaren kan erbjuda en god fysisk och psykosocial arbetsmiljö. Arbetsmiljön ska utgöra en naturlig del i den dagliga verksamheten och är en kontinuerlig process med återkommande aktiviteter. Centralt i dessa aktiviteter är undersökning av verksamheten, bedömning av de risker som synliggjorts vid undersökningen, åtgärder för att minska riskerna samt kontroll av att åtgärderna bidragit till en bättre arbetsmiljö. Arbetsgivaren ska säkerställa att chefer har kunskap om ohälsosam arbetsbelastning och kränkande särbehandling.

En viktig aspekt för att det systematiska arbetsmiljöarbetet ska fungera som det är tänkt är att chefer dessutom har adekvata förutsättningar för att hantera sitt arbetsmiljöansvar. Ett systematiskt arbetsmiljöarbete utgör grunden för att uppnå en god arbetsmiljö och förebygga arbetsmiljörisker.

Av Region Norrbottens beskrivning i styrkortet avseende medarbetare framgår bla följande: "Region Norrbotten ska vara en attraktiv arbetsgivare som tar tillvara medarbetarnas resurser och låter dem växa och utvecklas tillsammans i arbetet. Samt skapar förutsättningar och stöd för chefer att framgångsrikt leda verksamhet och medarbetare genom ett hållbart ledarskap."

Det pågående smittspridningsläget utifrån Covid-19 bedöms få stor påverkan på arbetsmiljön i samhället. Förutom risken att själv bli smittad kan pågående pandemi föra med sig risker i den organisatoriska och sociala arbetsmiljön. Med anledning av detta har regeringen beslutat om uppdrag till Arbetsmiljöverket med anledning av covid-19-pandemins påverkan på arbetsmiljön.

I lekmanrevisorers roll ligger att årligen granska och pröva om styrelsen bedriver verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk tillfredsställelse sätt samt med tillräcklig intern kontroll. Det är av väsentlig betydelse att säkerställa att de i bolag och stiftelser finns ett ändamålsenligt och systematiskt arbetsmiljöarbete.

Lekmanrevisorn har utifrån en bedömning av risk- och väsentlighet ansett det angeläget att översiktligt granska det systematiska arbetsmiljöarbetet inom BD Pop AB.

Inledning

Syfte och Revisionsfrågor

Syftet med granskningen har varit att översiktligt granska om styrelsens arbetsmiljöarbete bedrivs på ett ändamålsenligt sätt samt med tillräcklig intern kontroll.

I den översiktliga granskningen har följande frågeställningar besvarats:

- Finns policys, riktlinjer samt praktiska anvisningar för arbetsmiljöarbetet?
- Hur följs medarbetarnas och chefernas arbetsmiljö upp och vilka eventuella beslut om åtgärder vidtar styrelsen?

Revisionskriterier

- Kommunallagen 3:11, 6:3, 6:6
- Styrdokument inom arbetsmiljöområdet (ex arbetsmiljöpolicy)
- Medarbetarundersökningar
- Affärsplaner och verksamhetsberättelser
- Övriga styrande dokument, ex. ägardirektiv

Avgränsning

Granskningen har avgränsad till det systematiska arbetsmiljöarbetet inom BD Pop AB. Granskningen avser revisionsåret 2020.

Metod

Granskningen har genomförts genom dokumentstudier samt avstämning med företrädare för bolaget.

2

lakttagelser och
bedömningar

Iakttagelser och bedömningar

Finns policys, riktlinjer samt praktiska anvisningar för arbetsmiljöarbetet?

Iakttagelser

BD Pop AB har utöver verkställande direktör (VD) fyra anställda. För bolaget systematiska arbetsmiljöarbete finns en dokumenterad policy och rutin framtagen. Det systematiska arbetsmiljöarbetet ska enligt dokumentet säkerställas genom att bolaget följer upp att beslut och rutiner tillämpas samt att bolaget har tecknat avtal med företagshälsovård rörande personalens hälsa.

Dokumentet redogör för ansvarsfördelningen gällande arbetsmiljön, vilket åligger styrelse och VD. Bolagets anställda har ansvar över att följa givna styrdokument samt anmäla eventuella brister eller tillbud. Dokumentet redogör även för vilka risker som kan förekomma (tillbud/olyckor/fysisk och psykiska risker) och för arbetsgången gällande att undersöka arbetsmiljön. Detta sker genom:

- Arbetsmiljörond, vilket ska ske med VD och medarbetare en gång per år.
- Medarbetarsamtal
- Riktade undersökningar

Vid intervjuer beskrivs att arbetsmiljöarbetet fungerar väl där policy och rutin är kända och tillämpas, samt att området löpande berörs vid exempelvis veckomöten mellan VD och personalen. Medarbetarsamtal samt arbetsmiljöronder uppges ske årligen.

Vår granskning visar att bolaget inte avropat något stöd från regionen avseende HR-frågor. Däremot uppger VD att han tagit hjälp av arbetsgivarorganisationen (Sobona) i samband med bolagets omorganisation.

Bedömning

Vi bedömer att revisionsfrågan är uppfylld.

Av granskningen framgår att bolaget har en arbetsmiljöpolicy med rutin för det systematiska arbetsmiljöarbetet, vilka uppges vara kända och tillämpas av personalen. Vidare finns kanaler för att lyfta frågor rörande arbetsmiljön mellan VD och medarbetare.

Iakttagelser och bedömningar

Hur följs medarbetarnas och chefernas arbetsmiljö upp och vilka eventuella beslut om åtgärder vidtar styrelsen?

Iakttagelser

Medarbetares arbetsmiljö kartläggs bland annat genom arbetsmiljöronder. Utöver det finns det för arbete i bolagets studio även möjlighet att via ett formulär fylla i om utrustningen i studion är trasig eller annat åtgärdsbehov. De som nyttjar studion behöver därtill vara certifierade för att säkerställa att utrustningen används på rätt sätt. Detta sker genom genomgång av utrustningen tillsammans med berörd personal.

Bolaget undersöker medarbetarnas psykiska och fysiska hälsotillstånd genom hälsoundersökningar. Bolaget har avtal med företagshälsovård.

Vid granskning av styrelsens sammanträdesprotokoll framgår att styrelsen i februari år 2020 fått uppföljning av VD avseende verksamheten i form av VD-rapport. Från rapporten framgår att pandemin påverkat verksamheten såväl internt som externt. Bolaget har sedan mars år 2020 tillämpat hemarbete och samtliga möten med kund sker digitalt. Protokollen bekräftar att styrelsen löpande får information kring personalärenden.

Vid styrelsens sammanträde i september år 2020 lämnades information om att personalen återgått till arbetet men tillämpar hemarbete där det är möjligt. Enligt uppgift från intervju i februari 2021 tillämpar bolaget ånyo hemarbete, men befinner sig fysiskt i studion då så krävs. Vid dessa tillfällen uppges det finnas möjlighet att sprida ut sig i lokalen.

Vidare framgår att personalen uttryckt utmaningar med att arbeta hemma form av den sociala distanseringen som hemarbete innebär. Inga åtgärder har i tid för granskningen vidtagits för att säkra en god arbetsmiljö vid hemarbete. I sammanhanget bör noteras att personalen inte uttryckt fysiska brister i arbetsmiljön.

Avslutningsvis visar vår granskning att styrelsen inte fattat några beslut om åtgärder utifrån erhållen uppföljning. De intervjuade uppger dock att det finns etablerade dialoger (av informell karaktär) mellan VD och styrelseordförande där bla arbetsmiljöfrågor diskuteras kontinuerligt.

Bedömning

Vi bedömer att revisionsfrågan är uppfylld.

Vår granskning visar att arbetsmiljön följs upp bland annat genom VD-rapporten till styrelsen. Utifrån att det inte identifierats några brister kopplat till arbetsmiljön har styrelsen bedömt att det inte funnits behov av beslut om åtgärder.

3

Revisionell
bedömning

Revisionell bedömning

PwC har på uppdrag av lekmannarevisor i BD Pop AB genomfört en översiktlig granskning av det systematiska kvalitetsarbetet. Syftet med granskningen har varit att granska om styrelsens arbetsmiljöarbete bedrivs på ett ändamålsenligt sätt samt med tillräcklig intern kontroll.

Vår samlade bedömning är att:

- Styrelsen *i allt väsentligt* bedriver ett ändamålsenligt arbetsmiljöarbete, samt att
- Den interna kontrollen *i allt väsentligt* är tillräcklig.

Den samlade bedömningen baseras på de för granskningen antagna revisionsfrågorna.

Bedömningar mot kontrollmål

Finns policys, riktlinjer samt praktiska anvisningar för arbetsmiljöarbetet?

Uppfyllt

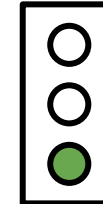
Av granskningen framgår att bolaget har en arbetsmiljöpolicy med rutin för det systematiska arbetsmiljöarbetet, vilka uppges vara kända och tillämpas av personalen. Vidare finns kanaler för att lyfta frågor rörande arbetsmiljön mellan VD och medarbetare.



Hur följs medarbetarnas och chefernas arbetsmiljö upp och vilka eventuella beslut om åtgärder vidtar styrelsen?

Uppfyllt

Vår granskning visar att arbetsmiljön följs upp bland annat genom VD-rapporten till styrelsen. Utifrån att det inte identifierats några brister kopplat till arbetsmiljön har styrelsen därmed inte fattat några beslut om åtgärder.



Rekommendationer

Utifrån granskningen iakttagelser lämnas följande rekommendationer:

- Att styrelsen säkerställer att man får tillräcklig dokumenterad uppföljning avseende verksamhetens arbetsmiljösituation, detta för att vid identifierade brister kunna vidta åtgärder.
- Att styrelsen beaktar arbetsmiljöaspekten i samband med distansarbete under pågående pandemi.

Mars 2021



Hans Forsström

Uppdragsledare

Carl-Gustaf Folkesson

Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av lekmannarevisor enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från 2020-12-17. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.