

2019-04-24

Till årsstämman i AB Kinda Kanal
organisationsnummer: 556038-5584

Till
Fullmäktige i Kinda kommun
Fullmäktige i Linköpings kommun
Fullmäktige i Region Östergötland

Granskningsrapport för år 2018

Vi, av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer, har granskat verksamheten i AB Kinda Kanal under 2018.

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

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen samt god revisionsred i kommunal verksamhet samt utifrån bolagsordning och av stämman fastställda ägardirektiv. Granskningen har genomförts utifrån väsentlighet och risk med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för prövning och bedömning.

Samverkan har skett med bolagets auktoriserade revisor. Vi har i granskningen sammanträffat med bolagets styrelseordförande och med verkställande direktör. Vi har granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget genom att ta del av styrelseprotokoll och övriga handlingar. Resultatet av årets grundläggande granskning framgår av bifogade revisions-PM.

Vår bedömning är att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att bolagets interna kontroll varit tillräcklig. Vi finner ingen anledning till anmärkning mot styrelse eller verkställande direktör.

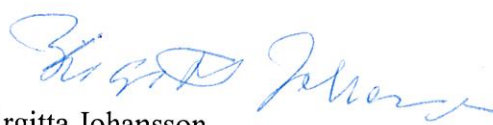
Linköping den 24 april 2019


Gustaf Malmström

Lekmannarevisor utsedd av Kinda kommun


Monica Brodén

Lekmannarevisor utsedd av Region Östergötland


Birgitta Johansson
Lekmannarevisor utsedd av Linköpings kommun

Bilaga: Gransknings-PM



***Grundläggande granskning av
AB Kinda Kanal år 2018***

PM

Mars 2019

Matti Leskelä

Granskningens syfte och inriktning

Lekmannarevisorns uppdrag, enligt aktiebolagslagen, är att granska om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Denna översiktliga granskning syftar till att ge underlag för lekmannarevisorer-
nas bedömning av ändamålsenlighet, intern kontroll samt av om verksamheten bedrivits på ett tillfredsställande vis ekonomiskt.

Under 2018 har jag tagit del av styrelseprotokoll och handlingar samt styrande dokument för bolaget. Intervju har skett med bolagets VD samt med bolagets inhyrda ekonom. Jag har även tagit del av den bolagsstyrningsrapport som bolaget avgett till Region Östergötland.

Granskningsresultat

Styrelsen följer upp bolagets ekonomi fortlöpande genom rapportering vid styrelsemöten. Årets resultat är positivt och uppgår till 0,5 mnkr.

Under året har styrelsen beslutat om arbetsordning samt VD-instruktion. Vidare har bland annat arbete skett med underhållsplan och dokumentation av underhållsbehov i IT-system. Åtgärder har enligt styrelseprotokoll vidtagits för att höja IT-säkerheten.

Av 2018 års bolagsstyrningsrapport för bolaget framgår att styrelsens och VD:s arbete har utvärderats. Av bolagsstyrningsrapporten framgår också att en internkontrollplan kommer att utarbetas fram under 2019.

Riskbedömningar har genomförts under året åtgärder för riskminimering har vidtagits enligt bolagsstyrningsrapport.

Sammanfattande bedömning

Utifrån översiktlig granskning bedömer vi att bolaget i allt väsentligt bedrivit verksamheten utifrån bolagsordningen och ägarnas direktiv. Verksamheten har bedrivits inom beslutade ekonomiska ramar.