

2020-02-13

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 2019

Vi, av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer, har granskat verksamheten i AB Kinda Kanal under 2019.

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 13 februari 2020

Sigvard Olsson
Lekmannarevisor utsedd av Kinda kommun

Rutger Starwing
Lekmannarevisor utsedd av Linköpings kommun

Erik Söderberg
Lekmannarevisor utsedd av Region Östergötland

Bilaga: Gransknings-PM



Gransknings-PM

***Grundläggande granskning av
AB Kinda Kanal år 2019***

PM

Februari 2020

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 ekonomiskt tillfredsställande vis.

Under 2019 har jag tagit del av styrelseprotokoll och handlingar samt styrande dokument för bolaget. Intervju har skett med bolagets VD samt med bolagets inhyrda ekonom. Underlaget till den bolagsstyrningsrapport som bolaget avgett till Region Östergötland har granskats.

Granskningsresultat

Styrelsen följer upp bolagets ekonomi fortlöpande genom rapportering vid styrelsemöten. Ekonomin uppvisar ett förväntat underskott då kostnader för färdigställande av Skedevid kanal ekonomiskt belastar 2019.

En interkontrollplan som bygger på en riskbedömning har under året fastställts av styrelsen. Under året har styrelsen också genomfört en utvärdering av sitt och VD:s arbete.

Budget- och måldokument för nästkommande år har behandlats. Underhållsplan för tiden fram till år 2023 är beslutad under året. Bolaget har ett fastställt årshjul för sitt arbete och en planering som förefaller följas väl.

Ägardialog har genomförts. Underlag har lämnats till Region Östergötlands bolagsstyrningsrapport i enlighet med regionens önskemål.

Sammanfattande bedömning

Utifrån den översiktliga granskningen bedöms bolaget i allt väsentligt bedrivit verksamheten utifrån bolagsordningen, ändamålet och ägarnas direktiv. Verksamheten bedöms ha bedrivits på ett ekonomiskt tillfredsställande vis. Några brister i den interna kontrollen har ej konstaterats.