

Lekmannarevisorerna i AB Kinda Kanal

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 2023

Vi, av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer, har granskat verksamheten i AB Kinda Kanal under 2023.

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 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 revisionsordning 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 haft kontakt med bolagets ledning. Vi har granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget genom att ta del av styrelseprotokoll och övriga handlingar. Resultatet av årets granskning framgår av bifogade 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 styrelsen eller verkställande direktör.

Linköping den 29 februari 2024

Britt Stenqvist Petersson  
Lekmannarevisor utsedd av Kinda kommun

Elisabeth Jern  
Lekmannarevisor utsedd av Linköpings kommun

Håkan Kaldenvik  
Lekmannarevisor utsedd av Region Östergötland

Bilaga: Gransknings-PM

# Deltagare

AB KINDA KANAL 556038-5584 Sverige

**Signerat med Svenskt BankID**

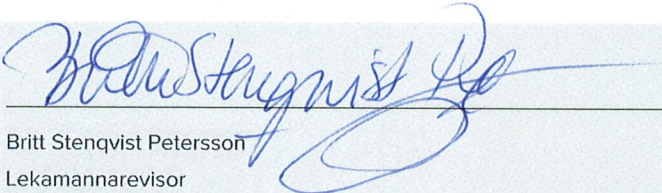
**2024-02-29 19:55:45 UTC**

Namn returnerat från Svenskt BankID: Arne Håkan Kaldenvik

Datum

Håkan Kaldenvik  
Lekamannarevisor

Leveranskanal: E-post

  
Britt Stenqvist Petersson  
Lekamannarevisor

**20240307**

Datum

Leveranskanal: E-post

**Signerat med Svenskt BankID**

**2024-03-06 11:42:33 UTC**

Namn returnerat från Svenskt BankID: Inga Kristina Elisabeth Jern

Datum

Elisabeth Jern  
Lekamannarevisor

Leveranskanal: E-post



## ***Gransknings-PM***

### ***Grundläggande granskning av AB Kinda Kanal år 2023***

---

**Februari 2024**

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 lekmannarevisorernas bedömning av ändamålsenlighet, intern kontroll samt av om verksamheten bedrivits på ett ekonomiskt tillfredsställande vis.

Under 2023 har jag tagit del av styrelseprotokoll och handlingar samt styrande dokument för bolaget. Vidare har jag i granskningen tagit del av bolagets avgivna bolagsstyrningsrapport. Vidare har lekmannarevisionen under året träffat bolagets VD som en del i granskningen.

## Granskningsresultat

Bolagets ekonomi följs upp löpande genom rapportering vid styrelsemöten. Budgeten för året har följts relativt väl. För 2023 var ett nollresultat budgeterat. Resultatet för 2023 är ett mindre underskott.

Budget för 2023 behandlades vid mötet i februari 2023. Vid detta möte behandlades också bokslutet för 2022 samt VD- och styrelseutvärdering

I maj beslutade styrelsen om arbetsordning och VD-instruktion.

I september behandlades bland annat en VD-rapport avseende personal, marknad samt aktuella arbeten och projekt. Dessutom behandlades också ekonomisk tertialrapport.

Vid decembermötet fastställdes budget. Riskanalys uppdaterades. Internkontrollplan för 2023 följdes upp och ny plan godkändes. Årenden avseende intern kontroll har också behandlats tidigare under året. Internkontrollarbetet kan struktureras på ett tydligare vis.

Bolaget har inlämnat bolagsstyrningsrapport till Region Östergötland med en struktur i enlighet med anvisning. Denna rapport visar inga avvikelser.

Genomgången av styrelseprotokoll samt genomfört dialogmöte ger bilden av att bolaget i allt väsentligt bedriver verksamheten utifrån det ändamål som ägarna fastställt i bolagsordningen.



## 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. Bristerna i den interna kontrollen har inte konstaterats i granskningen.

28 februari 2024

Matti Leskelä

---

Sakkunnigt biträde, Certifierad kommunal yrkesrevisor

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av de lekmannarevisorerna i AB Kinda Kanal. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

# Deltagare

---

**ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB** 556029-6740 Sverige

***Signerat med Svenskt BankID***

---

Namn returnerat från Svenskt BankID: Matti Mikael Leskelä

Matti Leskelä  
Sakkunnigt biträde, PwC

***2024-02-28 14:39:14 UTC***

---

Datum

Leveranskanal: E-post