

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 2020

Vi, av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer, har granskat verksamheten i AB Kinda Kanal under 2020.


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.

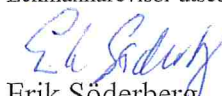
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen samt god revisionsred i kommunal verksamhet samt utifrån bolagsordning och av stämman fastställda ägardirektiv. Granskningen har genomförts utifrån väsentlighet och risk med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund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

Samverkan har skett med bolagets auktoriserade revisor. Vi har i granskningen 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 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 12 februari 2021

  
Sigvard Olsson  
Lekmannarevisor utsedd av Kinda kommun

  
Erik Söderberg  
Lekmannarevisor utsedd av Region Östergötland

Godkänt genom digital signering.  
Rutger Starwing  
Lekmannarevisor utsedd av Linköpings kommun

Bilaga: Gransknings-PM



## *Gransknings-PM*

### *Grundläggande granskning av AB Kinda Kanal år 2020*

---

PM

Februari 2021

Matti Leskelä

## **Granskningens syfte och inriktning**

Lekmannarevisorernas 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 2020 har jag tagit del av styrelseprotokoll och handlingar samt styrande dokument för bolaget. Intervju har skett med bolagets VD samt med bolagets inhyrda ekonom. Vidare har jag i granskingen tagit del av bolagets angivna bolagsstyrningsrapport.

## **Granskningsresultat**

Styrelsen följer upp bolagets ekonomi fortlöpande genom rapportering vid styrelsemöten. Ekonomin är i balans vid årets slut. Budgeterade medel för renovering av slussanläggning i Hackefors har inte använts då projektet senarelagts. Marknadsföringsinsatser i enlighet med marknadsplan har genomförts under året.

En internkontrollplan som bygger på en riskbedömning har fastställts för året. Av protokoll framgår att planen har följts upp. Ny plan för 2021 har antagits.

Budget- och måldokument för nästkommande år har behandlats liksom ett antal olika policydokument. Ägardialog har genomförts. Underlag har lämnats till Region Östergötlands bolagsstyrningsrapport i enlighet med tidplan.

## **Sammanfattande bedömning**

Utifrån den översiktliga granskingen 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.