



Gransknings-PM

Grundläggande granskning av AB Kinda Kanal år 2021

PM

Februari 2022

Matti Leskelä

Granskningens syfte och inriktning

Lekmannarevisornas 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 2021 har jag tagit del av styrelseprotokoll, handlingar samt styrande dokument för bolaget. Intervju har skett med nytilträd VD i början av 2022. Vidare har jag i granskningen tagit del av den bolagsstyrningsrapport bolaget avgivit till Region Östergötland.

Granskningsresultat

Styrelsen följer upp bolagets ekonomi fortlöpande genom rapportering vid styrelsemöten. Ekonomin är i balans vid årets slut och årets redovisade resultat uppgår till +203 tkr. En budget i balans har antagits för år 2022.

En internkontrollplan som bygger på en riskbedömning har fastställts även för år 2021. Av protokoll framgår att planen har följts upp. Ny plan för 2022 har antagits.

Mål- och strategidokument har behandlats under året liksom ett antal policydokument. Uppföljning av marknadskampanj och jubileumsfirande har skett. Antalet båtresenärer på kanalen har enligt redovisad uppföljning till styrelsen uppvisat en positiv utveckling under året. Rapportering har skett kring underhållsprojekt.

Granskningen visar att för bolaget väsentliga ärenden har styrelsebehandlats. Underlag har lämnats till Region Östergötlands bolagsstyrningsrapport.

Sammanfattande bedömning

Utifrån den översiktliga granskningen bedöms bolaget i allt väsentligt bedrivit verksamheten utifrån bolagsordning, ändamål och ägarnas direktiv. Verksamheten bedöms ha bedrivits på ett ekonomiskt tillfredsställande vis. Den interna kontrollen bedöms utifrån granskningsinsatsen vara god.

Deltagare

PWC Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2022-02-08 13:10:22 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Matti Mikael Leskelä

Datum

Matti Leskelä

Sakkunnigt biträde

Leveranskanal: E-post

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 2021

Vi, av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer, har granskat verksamheten i AB Kinda Kanal under 2021.

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 revisionsse i kommunal verksamhet. Den har också skett utifrån bolagsordning och av stämman fastställda ägardirektiv. Granskningsinsatsen har vidare 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 11 februari 2022


Sigvard Olsson
Lekmannarevisor utsedd av Kinda kommun

Rutger Starwing
Lekmannarevisor utsedd av Linköpings kommun

Erik Söderberg
Lekmannarevisor utsedd av Region Östergötland

Bilaga: Gransknings-PM

Deltagare

REGION ÖSTERGÖTLAND 232100-0040 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2022-02-16 11:51:57 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Erik Robert Söderberg

Datum

Erik Söderberg

Leveranskanal: E-post

LINKÖPINGS KOMMUN 212000-0449 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2022-02-15 16:18:36 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: RUTGER STARWING

Datum

Rutger Starwing

Leveranskanal: E-post