



## ***Gransknings-PM***

### ***Grundläggande granskning av AB Kinda Kanal år 2022***

---

**Februari 2023**

**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 2022 har jag tagit del av styrelseprotokoll och handlingar samt styrande dokument för bolaget. Vidare har jag i granskningen tagit del av bolagets avgivna bolagsstyrningsrapport.

## **Granskningsresultat**

Bolagets ekonomi följs upp löpande genom rapportering vid styrelsemöten. Budgeten för året har följts relativt väl. Budget för 2022 behandlades i början av år 2022. I december månad fastställdes budget för år 2023.

Internkontrollplan för 2022 har följts upp enligt styrelsens protokoll. Styrelseledamöter har erhållit uppdrag att ta fram underlag till ny plan för 2023.

VD- och styrelseutvärdering har skett under året. Översyn av ekonomifunktion har genomförts under året och utifrån detta har viss justering av uppdraget gjorts.

Utöver ovanstående har bolagets ledning bland annat arbetat med genomgång av kommunikations- och marknadsområdet samt vidtagit åtgärder utifrån det som noterats. Vidare har arbetet med underhållsplaner rapporterats till styrelsen.

Bolaget har inlämnat bolagsstyrningsrapport till Region Östergötland med en struktur i enlighet med anvisning. Denna har inte behandlats av regionstyrelsen vid tidpunkten för denna rapport.

## **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.

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 2022

Vi, av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer, har granskat verksamheten i AB Kinda Kanal under 2022.

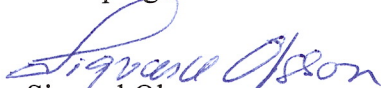
Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen samt god 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 granskning framgår av bifogade revisions-PM.

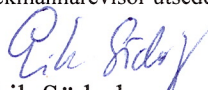
Vår bedömning är att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att bolagets interna kontroll varit tillräcklig. Vi finner ingen anledning till anmärkning mot styrelsen eller verkställande direktör.

Linköping den 17 februari 2023



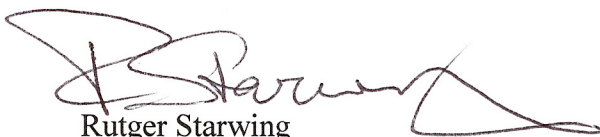
Sigvard Olsson

Lekmannarevisor utsedd av Kinda kommun



Erik Söderberg

Lekmannarevisor utsedd av Region Östergötland



Rutger Starwing

Lekmannarevisor utsedd av Linköpings kommun

Bilaga: Gransknings-PM