

Lekmannarevisorerna i Överkalix Värmeverk AB, Överkalix kommun

Till årsstämman i
Överkalix Värmeverk AB
Org. nr 556241-9183

För kännedom
Fullmäktige i Överkalix kommun

Granskningsrapport för år 2020

Jag, av fullmäktige i Överkalix kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Överkalix Värmeverk AB:s verksamhet för 2020. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder lekmannarevisorerna.

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 pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisionsred i kommunal verksamhet samt utifrån bolagsordning och av fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Årets granskning har framför allt fokuserat på följande områden:

- Styrning, kontroll och åtgärder
- Måluppfyllelse för verksamheten
- Måluppfyllelse för ekonomin

Vi anser att de revisionsbevis vi inhämtat är tillräckliga som grund för våra uttalanden nedan. Utifrån genomförd granskning gör vi följande bedömningar avseende revisionsåret 2020:

Att det saknas grund för att bedöma om bolagets verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt sätt.

Att bolagets verksamhet har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Att bolagets interna kontroll inom granskade områden delvis har varit tillräcklig.

Jag är kritisk till att föregående års granskning inte behandlats samt att man inte arbetat vidare med rekommendationen gällande att fastställa mål för verksamheten.

Underlag för revisionell bedömning samt förslag på utvecklingsområden redovisas i bifogade dokument.

Jag emotser styrelsens svar avseende årets granskning per september 2021.

Överkalix 2021-04-16

Monica Eliasson
Lekmannarevisor

Bilagor: Överkalix Värmeverk – Grundläggande granskning 2020