

**Lekmannarevisor  
i Norra skogen Fastighets AB,  
Arboga kommun**

2018-03-07

Till årsstämman i Norra skogen  
Fastighets AB, organisationsnummer  
556845-6494

Till fullmäktige i Arboga kommun

### **Granskningsrapport för år 2017**

Jag, av fullmäktige i Arboga kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Norra skogen i Arboga fastighet AB:s verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, aktieägaravtal och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorn 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 och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Jag har tagit del av protokoll, årsredovisning samt den auktoriserade revisorns revisionsberättelse och rapport om bokslutsgranskning 2017.

Det saknas verksamhetsplan/affärsplan för såväl moder- som dotterbolag. Jag bedömer att det är angeläget att årligen fastställa en verksamhets/affärsplan för såväl moder- som dotterbolag, som visar på hur koncernen avser att gå tillväga för att förverkliga koncernens ändamål.

Bolaget har inte fastställt någon plan för intern kontroll. I bolagets protokoll framgår att VD har fått i uppdrag att ta fram punkter för att upprätta en internkontrollplan men någon plan har inte upprättats eller fastställts. Plan för intern kontroll saknades även föregående år. Det anges heller inte i bolagets protokoll hur risker hanteras. Med hänvisning till det ansvar som bolagets styrelse har är det väsentligt att den tar en aktiv roll i internkontrollen. Styrelsen bör ha kunskap om riskanalyser och besluta om internkontrollplan samt årligen bedöma dess status.

Inom bolaget pågår arbete med att utveckla bolagsstyrningsdokument, som avses komma att omfatta bland annat verksamhets-/affärsplan, plan för riskanalys och riskhantering samt internkontroll. Ambitionen uppges vara att fastställa styrdokumenterna under våren 2018. Jag uppfattar det pågående arbetet positivt.

**Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.**

**Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.**

Arboga 2018-03-07

  
Anette Grund