

Protokoll vid möte med styrelsen i Bromölla Energi & Vatten AB och Bromölla Fjärrvärme AB

Tid: 2021-03-24, kl. 14.00-16.30

Plats: Sparbankshallens konferensrum och digitalt via Teams

Närvarande: Åke Hammarstedt, Vice ordförande
Thomas Kronqvist, Ledamot
Bo-Eje Jönsson, Ledamot
Britt-Marie Jakobsson, Ersättare
Rolf Mårtensson, Ersättare BFAB
Emil Vinberg, Ledamot BFAB
Domokos Denes, Ledamot BFAB
Marta Johansson, Ersättare BEVAB
Joachim Bengtsson, Lekmannarevisor
Ulf Hansson, Ersättare Lekmannarevisor
Sara Sjöberg Einarsson, Auktoriserad revisor KPMG
Anders Bröthlin, VD
Anders Johnsson, Vice VD
Mikael Kristiansen, Ekonomichef

§ 2021:1 **Mötets öppnande och fastställande av beslutsordning**

Ordförande förklarade mötet öppnat. Det konstaterades att tjänstgörande styrelse på mötet för BEVAB var Åke Hammarstedt, Bo-Eje Jönsson och Thomas Kronqvist. Motsvarande för BFAB var Åke Hammarstedt, Bo-Eje Jönsson, Thomas Kronqvist, Domokos Denes och Emil Vinberg, Styrelserna konstaterades därmed vara beslutsföra.

§ 2021:2 **Val av protokollförare och justeringsman**

Mikael Kristiansen valdes att föra protokoll, Thomas Kronqvist och Emil Vinberg att jämte Ordförande justera dagens protokoll.

§ 2021:3 **Godkännande av dagordning**

Dagordningen justerades med informationspunkter enligt nedan:
Under övriga frågor lades till:

- Dagvattenplan
- Nya ägardirektiv

Med dessa tillägg godkände styrelsen dagordningen.



§ 2021:4 Föregående mötesprotokoll 2020-12-08

Styrelserna beslutade att lägga föregående mötesprotokoll till handlingarna.

§ 2021:5 Ej verkställda beslut

Styrelserna konstaterade att samtliga beslut verkställts.

§ 2021:6 VDs rapport 2021-02

VD informerade att resultatet för årets första månad, med undantag av fjärrvärme, följer planen. När det gäller fjärrvärme har det varit oplanerade driftstopp hos Nymölla samtidigt som det varit kallt, vilket har gjort att värmeproduktionskostnaderna i perioden påverkat resultatet negativt. Detta blir sannolikt svårt att hämta igen, även om det är tidigt på året och därmed svårt att säga om vad som händer resten av året.

VD informerade även styrelsen om bolagens just nu viktigaste projekt/fokusområden:

- VA-samarbete Sölvesborg
 - Enligt plan även om det sannolikt blir senare än vad Sölvesborg önskat
- Utbyggnad reningskapacitet
 - Eget reningverk
 - Det arbetas vidare med myndighetstillstånd
 - Samarbete Kristianstad
 - Det händer inte så mycket just nu från vår sida men VD hanterar kontakterna med Kristianstad
- Upphandling drift av elnät
 - Anbudet är publicerat och anbudsöppning sker 22/4
- Ny fjärrvärmecentral
 - Det arbetas vidare med främst myndighetstillstånden och med alternativa placeringar till "huvudspåret".

§ 2021:7 2020 års verksamhet och Årsredovisningar

Bromölla Fjärrvärme AB

Utkast till Årsredovisningar har gått ut med kallelsen. Några frågor från styrelsen förelåg inte varför endast en mycket kort presentation av Årsredovisningshandlingen gjordes.

Styrelsen beslutade att fastställa Resultat- och Balansräkning enligt upprättat förslag (Bilaga).



Styrelsen beslutade att godkänna förslag till vinstdisposition enligt upprättat förslag (Bilaga).

Bromölla Energi & Vatten AB

Utkast till Årsredovisningar har gått ut med kallelsen. Några frågor från styrelsen förelåg inte varför endast en mycket kort presentation av Årsredovisningshandlingen gjordes.

Styrelsen beslutade att fastställa Resultat- och Balansräkning enligt upprättat förslag (Bilaga).

Styrelsen beslutade att godkänna förslag till vinstdisposition enligt upprättat förslag (Bilaga).

Revisionsrapporter och revisionsberättelser

Den auktoriserade revisorn föredrog sin revisionsrapport och förklarade att rena revisionsberättelser kommer att avgas

Lekmannarevisorns rapport

Enligt Lekmannarevisorn var hans rapport ännu inte klar men beräknas vara färdigställd inom ca 2 veckor.

§2021:8

Intern kontroll

Kontrollrapport 2020

Kontrollrapporten (Bilaga) föredrogs kortfattat av Ekonomichefen. Det konstaterades att samtliga kontroller genomförts/följts upp utan avvikelser och därmed var kontrollmålen uppfyllda. Styrelserna beslutade att godkänna rapporten.

Kontrollplan 2021

Kontrollplanen 2021(Bilaga) föredrogs kortfattat. Det konstaterades att samma riskvärdering som tidigare gäller. Det innebär att vi fokuserar på samma områden som 2020 där den ekonomiska risken bedömts störst om fel skulle uppstå. Styrelserna beslutade att fastställa kontrollplanen.

Styrelserna uppdrog åt VD att skicka handlingarna till Kommunstyrelsen.

§2021:9

Bolagsstämmor och konstituerande styrelsemöte

Styrelserna beslutade att fastställa mötestider enligt förslaget i kallelsen.

- Bolagsstämmorna genomförs 2021-04-21 kl. 08.30 i Sparbankshallen



- Konstituerande styrelsemöte 2021-04-21 i Sparbankshallen konferensrum
- Strategimöte ägaren 2021-05-05 kl. 15 i Sparbankshallen konferensrum

§2021:10

Övriga frågor

Dagvattenplan

Vice VD informerade om status för dagvattenplanen, förslag till dagvattenplan har tagits fram i samverkan med Bromölla Kommun, planen är en uppföljning till tidigare antagen dagvattenstrategi. Planen omfattar prioritering av åtgärder, tidplan, finansiering och ansvarsfördelning enligt dagvattenstrategin.

Ägardirektiv

VD informerade om arbete med de nya Ägardirektiven och det särskilda fokuset på god ekonomisk hushållning, krav och nyckeltal för bolagen. VD har tillsammans med bolagens ekonomichefer tagit fram ett utkast. Utgångspunkten har varit att för varje verksamhet titta på lagrum, bransch, historik, kommunala beslut och utifrån detta utforma rimliga men ändå ambitiösa mått som över tid definierar bolagens syn på god ekonomisk hushållning för varje verksamhet. Arbetet fortgår under våren för att tillsammans med kommunens tjänstemän ta fram ett slutgiltigt förslag till politiken.

§2021:11

Sammanträdet avslutas

Då inga fler frågor förelåg avslutade Ordförande mötet.

Vid protokollet



Mikael Kristiansen

Justeras



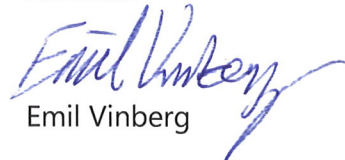
Åke Hammarstedt

Justeras



Thomas Kronqvist

Justeras



Emil Vinberg

Bilagor

Internkontrollrapport 2020

Kontrollplan Intern kontroll 2021

PPT-presentation

Styrelsemöte Bromölla Energi & Vatten Bromölla Fjärrvärme

2021-03-24

Årsredovisning Bromölla Fjärrvärme AB



- Koncernbidrag till Moderbolaget med 4 Mkr
- Fortsatt mycket hög soliditet 42,5 % (43,4%)
- Resultatet e fin.poster 2,0 Mkr (2,1 Mkr) samma som föregående år
- Investeringar finansierade med egna medel och koncernmedel

2021-03-29

Mikael Kristiansen

Årsredovisning Bromölla Fjärrvärme AB



RESULTATRÄKNING (kkr)				
	Not	2020	2019	
Rörelsens intäkter	3			
Nettoomsättning		32 410		36 042
Övriga rörelseintäkter		7		1 476
Summa rörelsens intäkter		32 417		37 518
Rörelsens kostnader				
Handelsvaror		-261		-908
Råvaror och förnödenheter		-22 151		-26 649
Externa kostnader		-3 807		-3 610
Avskrivningar	6	-4 107		-4 158
Summa rörelsens kostnader		-30 326		-35 325
Rörelseresultat		2 091		2 193
Resultat från finansiella poster	4			
Räntekostnader		-132		-104
Summa resultat från finansiella investeringar		-132		-104
Resultat efter finansiella poster		1 959		2 089
Bokslutsdispositioner	5	-1 950		-2 070
Skatt på årets resultat	7	8		18
Årets resultat		17		37

2021-03-29

Mikael Kristiansen

[Handwritten signature]

Årsredovisning Bromölla Fjärrvärme AB



BALANSRAKNING (kkkr)					
			Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark			6	594	594
Maskiner och andra tekniska anläggningar				44 976	48 735
Inventarier och verktyg				162	189
Pågående nyanläggning				6 325	26
				52 057	49 544
Summa anläggningstillgångar				52 057	49 544
Omsättningstillgångar					
Varulager				1 049	759
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar				8 526	10 046
Aktuell skattefordran				59	42
Övriga fordringar				974	1 161
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter				1 489	1 140
				11 048	12 389
Kassa och bank			8	4 151	7 896
Summa omsättningstillgångar				16 248	21 044
SUMMA TILLGÅNGAR				68 305	70 588

2021-03-29

Mikael Kristiansen

2

(10)

Årsredovisning Bromölla Fjärrvärme AB



BALANSRÄKNING (kkr)					
		Not	2020-12-31	2019-12-31	
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital					
Bundet eget kapital					
Aktiekapital			1 000	1 000	
Reservfond			200	200	
			1 200	1 200	
Fritt eget kapital					
Balanserad vinst			319	318	
Årets resultat			17	1	
			336	319	
Summa eget kapital			1 536	1 519	
Obeskattade reserver		9	34 590	36 640	
Långfristiga skulder		10			
Skulder till kreditinstitut			18 000	18 000	
Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder			4 515	4 152	
Skulder till koncernbolag			7 000	6 070	
Övriga skulder			-	1 131	
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		11	2 664	3 076	
Summa kortfristiga skulder			14 179	14 429	
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER			68 305	70 588	

2021-03-29

Mikael Kristiansen

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Förslag till vinstdisposition -Bromölla Fjärrvärme AB



Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

Balanserad vinst	kronor	319 194,55
Årets resultat	kronor	<u>16 930,11</u>
		336 124,66

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras så

att i ny räkning överföres	<u>336 124,66</u>
	336 124,66

2021-03-29

Mikael Kristiansen

AK
F

Årsredovisning Bromölla Energi & Vatten AB



- Avsättning till Investeringsfond VA
 - Påverkat resultatet negativt med 5 Mkr
 - Återföres resultatmässigt när investeringarna är genomförda
- Soliditet 12,6 % (12,2 %)
- God likviditet 62,9 Mkr (58,6 Mkr)
- Investeringar finansierade med egna medel

2021-03-29

Mikael Kristiansen

Årsredovisning Bromölla Energi & Vatten AB



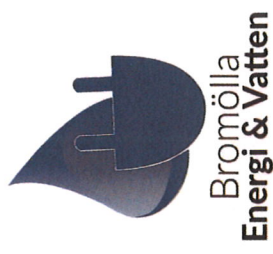
MODERBOLAGET	Not	2020	2019
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	3-4	59 381	63 832
Övriga rörelseintäkter		4 987	4 702
Summa rörelsens intäkter		64 368	68 534
Rörelsens kostnader			
Externa kostnader	4-5	-32 985	-34 561
Personalkostnader	6	-5 840	-5 666
Avskrivningar	12	-12 555	-12 266
Övriga rörelsekostnader		-218	-
Summa rörelsens kostnader		-51 598	-52 493
Rörelseresultat		12 770	16 041
Resultat från finansiella poster	7		
Ränteintäkter		30	32
Räntekostnader		-7 827	-9 154
Resultat från andelar i koncernföretag	8	-4 000	-
Summa resultat från finansiella investeringar		-11 797	-9 122
Resultat efter finansiella poster		973	6 919
Bokslutsdispositioner	9	170	-6 780
Skatt på årets resultat	10	-1 106	50
Årets resultat		37	189

2021-03-29

Mikael Kristiansen

[Handwritten signature]

Årsredovisning Bromölla Energi & Vatten AB



MODERBOLAGET					
			Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar			11		
Byggnader				25 732	26 489
Maskiner och andra tekniska anläggningar				250 268	243 677
Inventarier och verktyg				820	856
Pågående nyanläggning				13 957	15 450
				290 777	286 472
Finansiella anläggningstillgångar					
Andelar i koncernföretag			12	108 000	112 000
Andelar i intresseföretag			13	1 000	1 000
Aktier och andelar i andra företag				5	5
				109 005	113 005
Summa anläggningstillgångar				399 782	399 477
Omsättningstillgångar					
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar				11 625	12 274
Fordringar hos koncernföretag				7 447	6 070
Fordringar hos kommunen				1 374	-
Aktuell skattefordran				187	-
Övriga fordringar				212	252
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter			14	1 567	1 096
				22 412	19 692
Kassa och bank			15	62 910	58 581
Summa omsättningstillgångar				85 322	78 273
SUMMA TILLGÅNGAR				485 104	477 750

2021-03-29

Mikael Kristiansen

(Handwritten signature)

Årsredovisning Bromölla Energi & Vatten AB



BALANSRÄKNING (Kkr)			
MODERBOLAGET			
EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	2020-12-31	2019-12-31
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		2 000	2 000
Reservfond		160	160
		2 160	2 160
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		4 694	4 505
Årets resultat		37	189
		4 731	4 694
Summa eget kapital		6 891	6 854
Obeskattade reserver	17	68 500	64 670
Avskattningar			
Uppskjuten skatteskuld	16	29	-
Summa avsättningar		29	-
Långfristiga skulder	18		
Skulder till kreditinstitut		364 400	364 400
Andra långfristiga skulder		22 926	14 418
Summa långfristiga skulder		387 326	378 818
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 811	3 809
Skuld till Bromölla kommun		8	-
Aktuell skatteskuld		-	345
Övriga skulder		12 576	13 176
Upplupna kostnader och förutbet intäkter	19	5 963	10 078
Summa kortfristiga skulder		22 358	27 408
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		485 104	477 750

2021-03-29

Mikael Kristiansen

(Handwritten signature)

Förslag till vinstdisposition -Bromölla Energi & Vatten AB



Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel

Balanserad vinst	kronor	4 505 111,25
Årets resultat	kronor	<u>189 373,22</u>
		4 694 484,47

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras så

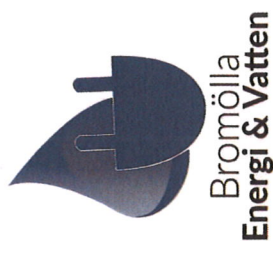
att i ny räkning överföres

<u>4 694 484,47</u>
4 694 484,47

2021-03-29

Mikael Kristiansen

Rapport intern kontroll 2020



- Finansiell rapportering
 - Kontrollmålet är uppfyllt genom månadsrapporteringar till Styrelsen
- Försäljning
 - Kontrollmålet är uppfyllt genom utförda stickprov löpande under året
- Inköp
 - Kontrollmålet är uppfyllt utan avvikelser
- Löner
 - Kontrollmålet är uppfyllt utan avvikelser
- Räntor och upplåning
 - Kontrollmålet är uppfyllt utan avvikelser
- Bokföring
 - Kontrollmålet är uppfyllt utan avvikelser

2021-03-29

Mikael Kristiansen

Kontrollplan 2021

Finansiell rapportering

Risk: Att korrigerande åtgärder vidtas senare än nödvändigt till följd av brister eller förseningar i den finansiella rapporteringen

Rutin: Månadsvis verksamhetsrapportering

Kontrollmoment: Att ekonomisk ram löpande följs upp mot budget, tidigare år och prognoser.

Kontrollansvarig: VD

Återrapportering: Att månatlig rapportering till styrelsen skett i enlighet med beslutad tidplan.

Försäljning

Risk: Att fel belopp faktureras kund till följd av fel pris i register, felaktig mätning, avläsning etc.

Rutin: Fakturering

Kontrollmoment: Att genom stickprov kontrollera att rätt belopp faktureras till kunder med avseende på beslutade taxor, avläsningar etc.

Kontrollansvarig: Ekonomichef

Återrapportering: Utfallet av genomförda stickprovskontroller redovisas med avseende på avvikelser.

Inköp

Risk: Att felaktiga kostnader drabbar bolaget till följd av att varor och tjänster inte kommit bolaget tillgodo eller inte fakturerats med korrekt pris eller rätt mängd

Rutin: Attest av leverantörsfakturer

Kontrollmoment: Att bolagets attestordning alltid är aktuell och löpande anpassats till verksamhetens behov och anpassats till organisatoriska förändringar. Att inköp sker enligt ingångna avtal och att LOU och Inköpspolicy följs.

Kontrollansvarig: Ekonomichef

Återrapportering: Avvikelse rapportering

2021-03-29

Mikael Kristiansen



Kontrollplan 2021



Löner

Risk: Att fel löner, ersättningar etc utbetalas

Rutin: Lönerutin

Kontrollmoment: Kontroll att lön stämmer med beslut/avtal/underlag och att attestordningen löpande anpassats till organisatoriska förändringar

Kontrollansvarig: Ekonomichef

Rapport: Avvikelse rapportering

Finansiella risker

Risk: Att ränterisk och kapitalrisk inte hanteras

Rutin: Uppföljning mot Finanspolicy

Kontrollmoment: Kontroll att nyupplåning och räntesäkring görs i enlighet med Finanspolicyn.

Kontrollansvarig: Ekonomichef

Rapport: Avvikelse rapportering

2021-03-29

Mikael Kristiansen

[Handwritten signature]

**Intern kontroll
för
Bromölla Energi och Vatten AB
Bromölla Fjärrvärme AB
Räkenskapsåret 2021**

(Fastställd på styrelsemöte 2021-03-24)

Allmänt om intern kontroll

Det är styrelsen som har det övergripande ansvaret för att säkerställa att bolaget har system för intern kontroll.

"Styrelsen ska se till att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska förhållanden i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt" (ABL 8:4).

Styrelsen ska säkerställa att bolaget har en tillräcklig intern kontroll och formaliserade rutiner för att övervaka och styra bolagets verksamhet och hantera riskerna förknippade med bolagets verksamhet och drift. Det övergripande syftet med den interna kontrollen är att säkerställa att bolagets strategier och mål övervakas samt att ägarnas investeringar skyddas och att tillämpliga lagar och regler efterlevs. Kontrollmiljön utgör grunden för den interna kontrollen och innefattar riskbedömning, kontrollaktiviteter, information och kommunikation samt övervakning.

Det är ledningen och övriga anställda som utgör basen för den interna kontrollen. Med en god intern kontroll skapas förutsättningar för att mål, riktlinjer och policy efterlevs. En god intern kontroll innebär också att ansvar och befogenheter är tydliga och klart definierade för



samtliga anställda. En viktig förutsättning för att den interna kontrollen ska fungera är att personalen har tillräcklig kunskap om dess syfte och beståndsdelar. Intern kontroll ska uppfattas som en naturlig del i de olika verksamheterna och vara en integrerad del av organisationens styrsystem. Ett bra system för intern kontroll motverkar att fel som görs i det dagliga arbetet får olönsamma beslut eller förluster som konsekvens.

Processen

Årligen fattar styrelsen beslut om vilka riskområden som är väsentliga att följa upp för att säkerställa en god intern kontroll. Vid riskgenomgångarna identifieras poster i den finansiella rapporteringen samt administrativa rutiner, flöden och processer där risken för fel är förhöjd och där konsekvensen av eventuella fel bedöms väsentliga.

Styrelsen skall för varje verksamhetsår fastställa en Internkontrollplan utifrån identifierade kontrollrisker.

Löpande under året genomförs avstämning mot planen i enlighet med de metoder som bestämts.

För uppföljning av intern kontrollplan ska en kontrollrapport upprättas för att säkerställa att den interna kontrollen fungerar på avsett sätt. Rapporten skall föredras på styrelsemöte med avseende på hur den interna kontrollen har fungerat för räkenskapsåret.

Styrelsen ska med utgångspunkt från kontrollrapporten och egna utförda kontrollinsatser utvärdera om den interna kontrollen är tillfredsställande eller om korrigerande åtgärder skall vidtas.

Intern kontrollplan

En intern kontrollplan skall fastställas på styrelsemöte vid verksamhetsårets början, och tillställas Kommunstyrelsen senast den 31/3.



Planen syftar huvudsakligen till att säkerställa att styrelsen skall upprätthålla en tillfredställande intern kontroll, vilket innebär att styrelsen med rimlig grad av säkerhet skall fastställa en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet, tillförlitlig finansiell rapportering och efterlevnad av tillämpliga lagar och föreskrifter.

Bromölabolagen har utsett särskilt ansvarig för internkontrollplanen. Det innebär att ansvara för planering, genomförande och rapportering av aktiviteter som Internkontrollplan kräver.

Planen skall minst innehålla

- Vilka rutiner, processer och fokusområden etc. som skall ägnas särskild kontroll utifrån bedömda risker
- En beskrivning av kontrollmoment och metod för hur uppföljning sker
- Vem som ansvarar för kontrollen och med vilken frekvens, omfattning
- förklara hur avrapportering i kontrollrapport sker

Den interna kontrollplanen bör omfatta åtminstone följande områden:

- Finansiell rapportering
- In- och utbetalningar
- Försäljning
- Inköp
- Löner

Kontrollplan 2021

Finansiell rapportering

Risk: Att korrigeringar åtgärder vidtas senare än nödvändigt till följd av brister eller förseningar i den finansiella rapporteringen

Rutin: Månadsvis verksamhetsrapportering

Kontrollmoment: Att ekonomisk ram löpande följs upp mot budget, tidigare år och prognoser.

Kontrollansvarig: VD

Återrapportering: Att månatlig rapportering till styrelsen skett i enlighet med beslutad tidplan.

Försäljning

Risk: Att fel belopp faktureras kund till följd av fel pris i register, felaktig mätning, avläsning etc.

Rutin: Fakturering

Kontrollmoment: Att genom stickprov kontrollera att rätt belopp faktureras till kunder med avseende på beslutade taxor, avläsningar etc.

Kontrollansvarig: Ekonomichef

Återrapportering: Utfallet av genomförda stickprovskontroller redovisas med avseende på avvikelser.

Inköp

Risk: Att felaktiga kostnader drabbar bolaget till följd av att varor och tjänster inte kommit bolaget tillgodo eller inte fakturerats med korrekt pris eller rätt mängd

Rutin: Attest av leverantörsfakturer

Kontrollmoment: Att bolagets attestordning alltid är aktuell och löpande anpassats till verksamhetens behov och anpassats till organisatoriska förändringar. Att inköp sker enligt ingångna avtal och att LOU och Inköspolicy följs.

Kontrollansvarig: Ekonomichef

Återrapportering: Avvikelse rapportering

Löner

Risk: Att fel löner, ersättningar etc utbetalas

Rutin: Lönerutin



Kontrollmoment: Kontroll att lön stämmer med beslut/avtal/underlag och att attestordningen löpande anpassats till organisatoriska förändringar

Kontrollansvarig: Ekonomichef

Rapport: Avvikelse rapportering

Finansiella risker

Risk: Att ränterisk och kapitalrisk inte hanteras

Rutin: Uppföljning mot Finanspolicy

Kontrollmoment: Kontroll att nyupplåning och räntesäkring görs i enlighet med Finanspolicy.

Kontrollansvarig: Ekonomichef

Rapport: Avvikelse rapportering



Rapport avseende den Interna kontrollen

Räkenskapsåret 2020

för

Bromölla Energi och Vatten AB

samt

Bromölla Fjärrvärme AB

(Godkänd på styrelsemöte 2020-03-24)

Sammanfattning

Den interna kontrollen har följts upp i enlighet med den Internkontrollplan som fastställt av styrelsen. Kontrollmålen är uppfyllda utan iakttagelser eller avvikelser, med undantag av punkten 8 nedan.

Genomförda kontroller

1. Finansiell rapportering

Verksamhetsrapportering - Att ekonomisk ram följs upp

Resultatrapporter och prognoser för respektive verksamhet upprättas månadsvis varvid uppföljning sker mot budget och föregående år. Månadsrapporter tillställs styrelsen månadsvis.

-Kontrollmålet är därmed uppfyllt.

2. Försäljning

Fakturahantering

Nya taxor har lagts in i faktureringsystem (BFU) och kontrollerats mot beslut. Stickprov av debiterade taxor har gjorts utan noterade avvikelser.

-Kontrollmålet är därmed uppfyllt.

3. Inköp

Attestrutiner

Attest av leverantörsfakturor sker digitalt i försystem (AnySys) och kontroll mot gällande upprättad attestinstruktion sker löpande. Några avvikelser har ej noterats.

-Kontrollmålet är därmed uppfyllt.

4. Löner och personalkostnader

Lönehantering

Tidrapporter attesteras av respektive chef digitalt i lönesystemet (Visma lön). I samband med varje månads löneutbetalning kontrolleras lönebesked av löneadministratör och Ekonomichef med avseende på grundlön, tillägg, ledighet, kostnader, timsaldon etc. I



samband med lönerrevision kontrolleras att ny lön uppdaterats enligt beslut. Några avvikelser har ej noterats.

-Kontrollmålet är därmed uppfyllt.

5. Räntor och upplåning

Efterlevnad av Finanspolicy

Avstämning mot regelverk sker både av bolaget och vår rådgivare Entropi. Några avvikelser har ej noterats.

-Kontrollmålet är därmed uppfyllt.

Mikael Kristiansen, Ekonomichef

