

Lekmannarevisorerna

2022-03-17

Till årsstämman i Kalmar Hamn AB
Organisationsnummer 556013-8348

Till fullmäktige i Kalmar kommun

Granskningsrapport för år 2021

Vi, av fullmäktige i Kalmar kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Kalmar Hamn AB:s verksamhet 2021-01-01--2021-12-31.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv 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 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.

Under året har vi, lekmannarevisorerna, genomfört granskning i form av förstudier i Kalmar Kommunbolag och majoritetsägda bolag, däribland Kalmar Hamn, angående bolagsstyrelsens roll avseende ledning, styrning och uppföljning. I samband med förstudierna har ett antal rekommendationer lämnats. För Kalmar Hamn rekommenderas bland annat att se över ansvarsfördelningen mellan styrelse och VD avseende beslut i investeringsärenden.

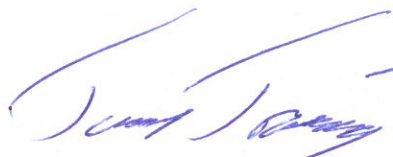
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Lekmannarevisorerna



Kjell Bülow



Tomas Trossing

Lekmannarevisorerna

2022-03-17

Till årsstämman i Kalmar Science Park AB
Organisationsnummer 556504-2859

Till fullmäktige i Kalmar kommun

Granskningsrapport för år 2021

Vi, av fullmäktige i Kalmar kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Kalmar Science Park AB:s verksamhet 2021-01-01--2021-12-31.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv 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 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.

Under året har vi, lekmannarevisorerna, genomfört granskning i form av förstudier i Kalmar Kommunbolag och majoritetsägda bolag, däribland Kalmar Science Park, angående bolagsstyrelsens roll avseende ledning, styrning och uppföljning. I samband med förstudierna har ett antal rekommendationer lämnats, varav några riktade till Kalmar Science Park.

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

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Lekmannarevisorerna


Dan Sandberg


Jan Bengtsson

Lekmannarevisorerna

2022-03-17

Till årsstämman i Kalmar Vatten AB
Organisationsnummer 556481-7509

Till fullmäktige i Kalmar kommun

Granskningsrapport för år 2021

Vi, av fullmäktige i Kalmar kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Kalmar Vatten AB:s verksamhet 2021-01-01--2021-12-31.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv 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 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.

Under året har vi, lekmannarevisorerna, genomfört granskning i form av förstudier i Kalmar Kommunbolag och majoritetsägda bolag, däribland Kalmar Vatten, angående bolagsstyrelsens roll avseende ledning, styrning och uppföljning. I samband med förstudierna har ett antal rekommendationer lämnats. För Kalmar Vatten har bland annat rekommenderats att se över hur styrelsens involvering i arbetet med riskanalys kan stärkas, samt att fatta beslut om riktlinjer för hur investeringsplanering och återkoppling av investeringar ska ske ur styrelsens perspektiv.

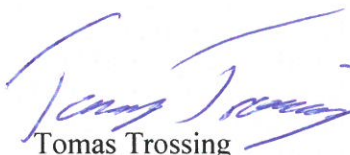
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Lekmannarevisorerna



Per Dahl



Tomas Trossing

Lekmannarevisorerna

2022-03-17

Till årsstämman i Kalmarhem AB
Organisationsnummer 556526-5906

Till fullmäktige i Kalmar kommun

Granskningsrapport för år 2021

Vi, av fullmäktige i Kalmar kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Kalmarhem AB:s verksamhet 2021-01-01--2021-12-31.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv 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 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.

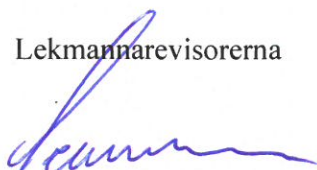
Under året har vi, lekmannarevisorerna, genomfört granskning i form av förstudier i Kalmar Kommunbolag och majoritetsägda bolag, däribland Kalmarhem, angående bolagsstyrelsens roll avseende ledning, styrning och uppföljning. I samband med förstudierna har ett antal rekommendationer lämnats. För Kalmarhem har bland annat rekommenderats att se över hur styrelsens involvering i arbetet med riskanalys kan stärkas, samt att fatta beslut om riktlinjer för hur investeringsplanering och återkoppling av investeringar ska ske ur styrelsens perspektiv.

Vidare vill vi understryka vikten av att bolagets ledning och den politiska ledningen i kommunen, såsom företrädare för ägarna av bolaget, fortlöpande för diskussioner kring hur ägardirektiv, uppdrag och avkastningskrav förhåller sig till bolagets ekonomiska förutsättningar avseende att säkerställa ett långsiktigt tillräckligt fastighetsunderhåll, samt hur bolagets soliditet och belåningsgrad kan upprätthållas på nivåer som ger långsiktiga stabila förutsättningar.

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

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Lekmannarevisorerna



Lennart Ohlsson



Margreth Johansson

Lekmannarevisorerna

2022-03-17

Till årsstämman i Växtplats i Kalmar AB
Organisationsnummer 556052-8035

Till fullmäktige i Kalmar kommun

Granskningsrapport för perioden 2021-10-01--2021-12-31

Vi, av fullmäktige i Kalmar kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Växtplats i Kalmar AB:s verksamhet för perioden 2021-10-01--2021-12-31.

Styrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv 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 och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning.

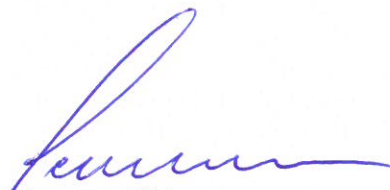
Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Bolagets nya verksamhet, övertagande av DEL-TA Produktion AB:s verksamhet avseende den del av verksamheten som avser Kalmar kommun, var planerad med start den 1 december, men har därefter skjutits framåt i tiden med den 1 mars som nytt planerat datum för verksamhetsstart.

Då det inte förevarit någon verksamhet under perioden lämnar vi ingen bedömning avseende ändamålsenlighet och intern kontroll.

Lekmannarevisorerna



Eva Lindström



Lennart Ohlsson

Lekmannarevisorerna

2022-03-29

Till årsstämman i Destination Kalmar AB
Organisationsnummer 556574-7929

Till fullmäktige i Kalmar kommun

Granskningsrapport för år 2021

Vi, av fullmäktige i Kalmar kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Destination Kalmar AB:s verksamhet 2021-01-01--2021-12-31.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv 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 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.


Under året har vi, lekmannarevisorerna, genomfört granskning i form av förstudier i Kalmar Kommunbolag och majoritetsägda bolag, däribland Destination Kalmar, angående bolagsstyrelsens roll avseende ledning, styrning och uppföljning. I samband med förstudierna har ett antal rekommendationer lämnats. För Destination Kalmar rekommenderas bland annat att tillse att verksamhetsplanen även omfattar beslut om övergripande uppföljningsbara mål, att se över hur styrelsens involvering i arbetet med riskanalys kan stärkas, samt att upprätta rutiner för utvärdering av styrelsens och VD:s arbete i enlighet med arbetsordningen.

Kalmar Kommunbolag har i december upprättat avtal angående överenskommelse om avslut av anställning för verkställande direktör i Destination Kalmar. Vi bedömer att det i samband med detta brustit i ärendets beredning vad avser beslutsunderlag, transparens samt visat på otydlighet hur roller och ansvar fördelas utifrån ägardirektiv och arbetsordning, samt i förhållande till aktiebolagslagen.

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

Vi bedömer att bolagets interna kontroll brustit i samband med hanteringen av ovanstående avslut av anställning för verkställande direktör, men i övrigt varit tillräcklig.

Lekmannarevisorerna


Doris Johansson


Eva Lindström



Lekmannarevisorerna

2022-03-29

Till årsstämman i Kalmar Kommunbolag AB
Organisationsnummer 556527-6184

Till fullmäktige i Kalmar kommun

Granskningsrapport för år 2021

Vi, av fullmäktige i Kalmar kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Kalmar Kommunbolag AB:s verksamhet 2021-01-01--2021-12-31.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv 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 och kommunallagen, god revisionsred 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.

Under året har vi, lekmannarevisorerna, genomfört granskning i form av förstudier i Kalmar Kommunbolag och majoritetsägda bolag. I samband med förstudierna har ett antal rekommendationer lämnats. Kommunbolaget har bland annat rekommenderats att inom koncernen se över hur styrelsens involvering i riskarbetet kan stärkas, hur uppföljningen från dotterbolagen till moderbolaget av särskilt stora investeringar kan stärkas, samt att skapa koncerngemensamma riktlinjer för genomförande av den årliga utvärdering som ska ske av styrelsens och VD:s arbete.

Vidare anser vi att en översyn bör se över hur arbetet med bolagskoncernens avkastningskrav sker, vad avser att skapa en tydligare styrning för bolagens arbete med årliga verksamhetsplanen och den långsiktiga ekonomiska planerna.

Kalmar Kommunbolag har i december upprättat avtal angående överenskommelse om avslut av anställning för verkställande direktör i dotterbolag. Vi bedömer att det i samband med detta brustit i ärendets beredning i fråga om beslutsunderlag och transparens avseende vad som legat till grund för avtalet i förhållande till förutsättningarna i det vid tillfället befintliga anställningsavtalet, samt vad avser handläggning och beredning i förhållande till aktiebolagslagen och styrande dokument. Ärendets beredning visar på behov att tydliggöra hur ansvar och roller fördelas i ägardirektiv och arbetsordning, samt i förhållande till aktiebolagslagen.




Lekmannarevisorerna

2022-03-29

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

Vi bedömer att bolaget brustit vad avser intern kontroll vid hanteringen avseende ovanstående avtal, men att bolagets interna kontroll i övrigt varit tillräcklig.

Lekmannarevisorerna



Per Dahl



Jan Bengtsson