Lekmannarevisor
Viskastrand AB
Marks kommun

2020-03-30

Till årsstämman Viskastrand AB
organisationsnummer 556908-5193

Till kommunfullmäktige i Marks kommun

Granskningsrapport för år 2019

Jag, av fullmäktige i Marks kommun utsedda lekmannarevisorer i Marks Bostads AB, har granskat Viskastrand AB:s verksamhet.

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

Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån 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 granskat styrelsens protokoll med tillhörande dokument och protokoll för årsstämma.

Viktiga iakttagelser och synpunkter,

- Bolaget förvärvades i slutet av 2019 av Marks Bostads AB (MBAB) som ett helägt dotterbolag, med syftet att vara ett instrument för att klara sitt bostadsförsörjningsansvar i Marks kommun och på sikt klara sitt uppdrag om nyproduktion av bostäder lämnat av kommunfullmäktige.
- Viskastrand AB har bedrivit en avgränsad verksamhet bestående av exploatering av fastigheten Viskastrand 5 för produktion av bostäder
- Viskastrand AB:s styrelse har inte antagit de arbets- och styrdokument för 2019 som aktiebolagslag och Marks kommuns styrmodell kräver. Detta kan accepteras för 2019 med hänsyn till förvärvstidpunkt.
- Viskastrand AB har på årsstämma 2019 inte konfirmerat de styrdokument som kommunfullmäktige fastställt skall gälla för bolagen, som ingår i

Spinnerskan-koncernen, för att därmed ha juridisk verkan i respektive bolag. Detta kan accepteras för 2019 med hänsyn till förvärvstidpunkt.

- Viskastrand AB har inte fått några egna uppdrag som kommunfullmäktige bestämt skall gälla för bolaget.
- Beträffande intern kontroll har jag tagit del av MBAB:s uppföljning för 2019. MBAB saknar för 2019 en grundläggande och heltäckande riskanalys som grund för intern kontrollplan. VD har vid styrelsemöte december 2019 fått i uppdrag att ta fram en riskanalys, som skall redovisas i maj 2020. Jag förutsätter att detta uppdrag även omfattar Viskastrand AB, då bolaget inte omedelbart skall avvecklas.

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

Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig, men behöver utvecklas.

Kinna 2020-03-30

…….
Roger Fogelström