

Lekmannarevisor  
Skellefteå Kraft

För kännedom och beaktande:  
Styrelsen i Skellefteå Kraft AB

För kännedom:  
Styrelsen i Skellefteå Stadshus AB  
Fullmäktiges presidium

Till årsstämman i  
Skellefteå Kraft  
Org nr 556016-2561

## Granskningsrapport för år 2013

Lekmannarevisorn har som uppdrag att granska om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2013. Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har utgått från en bedömning av risk och väsentlighet.

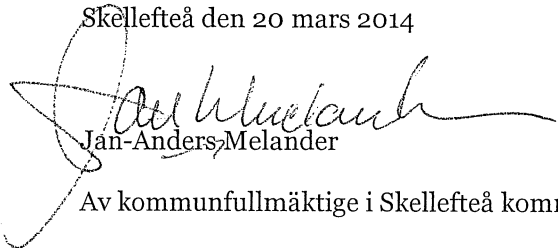
Inom ramen för årets granskning har det skett en översiktlig granskning av styrning och intern kontroll inom bolaget. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte sköts och utvecklas på avsett sätt. Min granskning visar att kontroller är utformade och dokumenterade i olika delar av bolagets organisation, men det går inte få en sammanhållen översikt. Underlag för min bedömning redovisas i bifogad granskningsredogörelse.

För framtiden bör följande rekommendationer prioriteras:

- Att integrera internkontrollarbetet som en naturlig del hur verksamheten styr, planerar och följer upp verksamheten
- Att riskanalys bör ingå som ett moment i affärs-/verksamhetsplanering
- Att skapa en regelbunden rapportering av status på verksamhetens styrning och intern kontroll till bolagsstyrelsen

Med undantag för ovan angivna iakttagelser har det i granskningen inte framkommit något som visar på att verksamheten inte bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll under år 2013.

Skellefteå den 20 mars 2014



Jan-Anders Melander

Av kommunfullmäktige i Skellefteå kommun utsedd lekmannarevisor i Skellefteå Kraft

---

**Bilaga:** Granskningsredogörelse: "Styrning och intern kontroll", mars 2014, PwC