

**Till årsstämman i Tyresö Näringslivs AB**  
**Organisationsnummer 556026-1066**

## **Granskningsrapport för år 2013**

Jag har granskat bolagets verksamhet under 2013.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisions-  
sed i kommunal verksamhet. Detta innebär att jag planerat och  
genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra mig om att  
bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk  
synpunkt tillfredställande sätt samt att bolagets interna kontroll är  
tillräcklig. En sammanfattande redogörelse över den utförda gransk-  
ningen bifogas.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt  
och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt att bolagets  
interna kontroll är tillräcklig.

Tyresö den 10 mars 2014



Paul Carlsson

Av kommunfullmäktige i Tyresö kommun  
utsedd lekmannarevisor

# Granskningsredogörelse

## Allmänt

Lekmannarevisorns uppgift är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig. Detta i enlighet med vad som stadgas i aktiebolagslagen (ABL). Lekmannarevisorn ska inte avge någon revisionsberättelse utan en granskningsrapport, vilken ska överlämnas till årsstämman.

Min utgångspunkt för granskningen har varit regelverket i ABL samt skriften god revisionsbedömning i kommunal verksamhet. Inga direktiv för min granskning har lämnats av årsstämman.

## Planering och genomförande

Tidigare har upprättades en s.k. grundakt över bolagets styrande dokument. En genomgång och uppdatering av grundakten har skett.

Vidare har jag gått igenom styrelsens protokoll och tagit del av årsredovisningen. Detta för att informera mig om hur bolaget arbetat under året utifrån bolagsordning samt statusen på den interna kontrollen.

PwC har biträtt mig vid ovanstående granskning.

## Resultat

Resultatet av granskningen kan sammanfattas i nedanstående punkter:

- Bolagsordningen fastställdes senast av kommunfullmäktige 2008-04-17. Det kan konstateras att denna bolagsordning inte finns registerad hos Bolagsverket, utan en tidigare bolagsordning som fastställdes av kommunfullmäktige 2004-09-09.
- Den av kommunfullmäktige senast fastställda bolagsordningen bedöms uppfylla kommunallagens innehållsmässiga krav kring ändamål, men inte om tillämpliga kommunala befogenheterna, t ex lokaliseringsprincipen och självkostnadsprincipen.
- Kommunstyrelsen har ännu inte fastställt några rutiner kring hur den årliga prövningen ska ske av om den verksamhet som bolaget har bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Detta utifrån ändrade regler i

kommunallagen som gäller fr o m 2013-01-01 och krav på årligt beslut i kommunstyrelsen kring detta.

- Efter genomgång av styrelseprotokollen för 2013 kan konstateras att protokoll saknas från ett av styrelsens fyra sammanträden. Protokollen har heller inte löpande paragrafnumrering, vilket stadgas i aktiebolagslagen. Vidare kan konstateras att protokoll saknas från årsstämman för 2012, som hölls under 2013.

Min samlade bedömning kring bolagets verksamhet för år 2013, avseende ändamålsenlighet, ekonomiskt tillfredsställande sätt och intern kontroll, redovisas i granskningsrapporten.