

Lekmannarevisorerna i Matlaget i Gällivare AB

För kännedom och beaktande  
Bolagsstyrelsen i Matlaget i Gällivare AB

Till årsstämman i  
Matlaget i Gällivare AB  
Org nr 556470-2388

För kännedom  
Fullmäktige i Gällivare kommun  
Fullmäktige i Region Norrbotten

## Granskningsrapport för 2020 - Matlaget i Gällivare AB

Vi, av fullmäktige i Gällivare kommun och fullmäktige i Region Norrbotten utsedda lekmannarevisorer, har granskat bolaget Matlaget i Gällivare AB:s verksamhet för år 2020. Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder lekmannarevisorn.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut 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, kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet samt utifrån fastställda ägardirektiv.

Avstämning har skett med bolagets auktoriserade revisor. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Årets granskning har framför allt fokuserat på följande områden:

- Styrning, kontroll och åtgärder.
- Måluppfyllelse för verksamheten.
- Måluppfyllelse för ekonomi.

Revisionell bedömning görs utifrån skalan: *i allt väsentligt, inte helt* samt *ej*.

Vi anser att de revisionsbevis vi inhämtat är tillräckliga som grund för våra uttalanden nedan. Utifrån genomförd granskning gör vi följande bedömningar avseende revisionsåret 2020:

Att en tydlig redovisning av verksamhetsmässig måluppfyllelse *ej* har upprättats och behandlats av styrelsen. Vi kan därav *ej* bedöma ändamålsenligheten för bolaget. Vidare bedömer vi att bolagets verksamhet *inte helt* har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Avslutningsvis är vår bedömning att bolagets interna kontroll inom granskade områden *i allt väsentligt* har varit tillräcklig. För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till styrelsen:

- att vidta åtgärder i syfte att kunna verifiera en tydlig redovisning av måluppfyllelse för verksamhetsmålen/fokusområdena där verksamhetsmässig måluppfyllelse framgår.

Underlag för revisionell bedömning samt ytterligare förslag till utvecklingsområden redovisas i bifogat dokument.

Gällivare den 22 mars 2021

  
Eva Nyström  
Lekmannarevisor

Arvidsjaur den 19 mars 2021

  
Bjarne Hald  
Lekmannarevisor

Bilagor:

- Grundläggande granskning, Matlaget i Gällivare AB, PwC, mars 2021