

Lekmannarevisor
i Visit Hälsingland
Gästrikland AB

Till årsstämman i

Visit Hälsingland Gästrikland AB
Org.nr: 556966-7495

GRANSKNINGSRAPPORT för år 2017

Jag av fullmäktige i Gävle kommun, Hudiksvall kommun och Nordanstigs kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Visit Hälsingland Gästrikland AB:s verksamhet.

I mitt arbete har jag anlitat sakkunniga från Gävle kommuns revisionskontor.

Styrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorn ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt att pröva om verksamheten bedrivs 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 samt utifrån bolagsordningen. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Under året har bolaget förbrukat delar av det egna kapitalet. Styrelsen har löpande noterat brister i tydligheten av den ekonomiska redovisningen. Detta har medfört att det varit svårt för styrelsen att kunna fatta beslut, om sådana åtgärder som krävs, för att påverka verksamhetens intäkter. Det är dock styrelsen som fullt ut ansvarar för redovisningens riktighet.

Jag konstaterar att bolagets interna kontroll haft allvarliga brister och stor osäkerhet råder därför vad gäller den ekonomiska redovisningens riktighet. Då bolaget aldrig valt någon auktoriserad revisor, har ingen granskat de finansiella rapporterna.

KOMMUNREVISIONEN

Gävle kommun, 801 84 GÄVLE, Besöksadress Norra Rådmansgatan 4

Tfn 026-17 80 00 (vx)

kommunrevisionen@gavle.se

Jag rekommenderar att ägarrepresentanterna vid årsstämman ger styrelsen i uppdrag att låta genomföra en total genomgång av bolagets räkenskaper för, i vart fall, år 2017. Detta görs lämpligen av en auktoriserad revisor. Rekommendationen är föranledd av att styrelsen i protokoll uttalat tveksamhet gällande redovisningens kvalitet samt det faktum att en styrelsesuppleant, i strid med styrelsebeslut, registrerats som ensam firmatecknare.

Jag konstaterar att styrelsen försummat att följa aktieägaravtalet vad gäller styrelsens arbetsordning och ansvarsfördelning inom styrelsen.

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

Jag bedömer att bolagets interna kontroll haft mycket allvarliga brister.

Med anledning av de allvarliga bristerna, har jag även skickat en pm till styrelsen.

Gävle 2018-04-26


Tage Gardfjell