

**Styrelsen Höga Kusten Airport AB**

## **Styrelsen Höga Kusten Airport ABs protokoll**

<b>Plats och tid</b>	Höga Kusten Airport, 2022-12-07 klockan 13:30–16:00
<b>Beslutande ledamöter</b>	Gudrun Sjödin, Ordförande Siw Sachs Fateh Arar, tjänstgörande ersättare John Åberg, tjänstgörande ersättare Anders Åkerman Jörgen Åslund, tjänstgörande ersättare
<b>Ej beslutande ersättare</b>	Erik Lindquist
<b>Tjänstepersoner</b>	Beatrice Halén, sekreterare Per Enroth, VD
<b>Justeringens plats och tid</b>	
<b>Paragrafer</b>	17–26
<b>Sekreterare</b>	Beatrice Halén
<b>Ordförande</b>	Gudrun Sjödin
<b>Justerare</b>	John Åberg

<b>Justerandes signaturer</b>				<b>Utdragsbestyrkande</b>
-------------------------------	--	--	--	---------------------------

## Ärendelista

§ 17	Föregående protokoll	3
§ 18	Organisationsförändring	4
§ 19	Mötesplanering	6
§ 20	Arbetsordning	7
§ 21	Årshjul	8
§ 22	Revisionsrapport interna kontroller	9
§ 23	Budget	11
§ 24	Ekonomisk uppföljning	12
§ 25	VD rapport	13
§ 26	Övriga frågor/ärenden	14

Justerandes signaturer	Utdragsbestyrkande
------------------------	--------------------

## § 17 Föregående protokoll

### Beslut

Styrelsen beslutar följande

Lägga föregående protokoll med godkännande till handlingarna.

### Ärendet

Styrelsen får möjlighet att besluta om justeringar i föregående protokoll. Inga justeringar önskas och ordförande föreslår styrelsen att lägga föregående protokoll med godkännande till handlingarna.

### Beslutsunderlag

Höga Kusten Airport, styrelseprotokoll 2022-09-14

Justerandes signaturer	Utdragsbestyrkande
------------------------	--------------------

## § 18 Organisationsförändring

### Beslut

Uppdra till VD och ta fram underlag för hur en ny organisation ser ut och kostnaderna för denna.

### Ärendet

Flygplatsen arbetar idag i ett koncept som kallas ”Basic Airport”. Det går ut på att alla anställda har flera arbetsroller och ansvarsområden. De personer som är ansvariga för respektive avdelning jobbar också i driften i samma område.

De personer som är ansvariga för respektive område ansvarar också för att deras avdelning lever upp till myndighetskraven som är aktuella. Detta gör att det finns behov av att jobba administrativt för alla avdelningsansvariga.

Då konceptet ”Basic Airport” infördes var myndighetskraven utformade så att det beskrevs i regelverket hur flygplatsen skulle leva upp till kravet på ett godkänt sätt. Idag är regelverket utformat så att det beskrivs vad som är kravet men det är upp till flygplatsen att införa ett system och rutiner som lever upp till kravet och själva göra bedömningen om kravet uppfylls.

Idag styrs regelverket inom flygplatsdriften till stor del av EU genom EASA, EASA står för Europeiska byrån för luftfartssäkerhet. Detta genom ett betydligt mer omfattande regelverk än tidigare då Transportstyrelsen skrev regelverket för Svenska flygplatser. I och med detta skifte har det också ändrats inriktning från som tidigare med ett styrande regelverk som beskrev kravet och hur flygplatsen kan leva upp till det till nu endast ett regelverk som beskriver kravet men till större delen inte beskriver hur flygplatsen kan leva upp till kraven.

Detta skapar en stor arbetsbörda på flygplatsens verksamhetsansvarige och tillika VD då det sedan tidigare varit så att verksamhetsansvarige skött en stor del av flygplatsens drifthandbok med stöd av respektive funktionsansvarig. Behovet är nu att funktionsansvariga måste ha mer resurser och säkerställa kravuppfyllnad för att flygplatsen ska leva upp till gällande regelverk på ett korrekt sätt.

Övriga flygplatser i vår storleksordning har anställda som inte ingår i den dagliga driften som jobbar mer administrativt och Höga Kusten Airport behöver på något sätt möta den ökande regelbördan och tillsätta mer resurser för att hantera detta.

Justerandes signaturer	Utdragsbestyrkande

**Beslutsunderlag**

Organisationsschema Höga Kusten Airport  
Anställda flygplatsen

**Beslutet skickas till**

VD Per Enroth.

Justerandes signaturer	Utdragsbestyrkande
------------------------	--------------------

## § 19 Mötesplanering

### Beslut

Styrelsen beslutar följande:

Styrelsemöte 25 januari kl 13:30

Styrelsemöte 22 mars kl 13:30

Bolagsstämman 31 maj kl 13:30

Styrelsemöte 31 maj kl 13:45

### Ärendet

Besluta om vårens styrelsemöten samt bolagsstämman.

Justerandes signaturer	Utdragsbestyrkande
------------------------	--------------------

## § 20 Arbetsordning

### Beslut

Styrelsen beslutar anta ny arbetsordning.

### Ärendet

Arbetsordning är ändrad med fem sammanträden istället för fyra. Tillägg under övrigt är förslag att ha en arbetsdag efter bolagsstämman för ny mandatperiod med den nya styrelsen för utbildning av vad deras uppdrag är, visa verksamheten, utbildning etc.

### Beslutsunderlag

Arbetsordning HKA 2022

Justerandes signaturer	Utdragsbestyrkande
------------------------	--------------------

## § 21 Årshjul

### Beslut

Styrelsen beslutar anta nytt årshjul.

### Ärendet

Årshjulet är ändrat med 5 sammanträden istället för 4.

### Beslutsunderlag

Årshjul Höga Kusten Airport 221121

Justerandes signaturer	Utdragsbestyrkande
------------------------	--------------------



## § 22 Revisionsrapport interna kontroller

### Beslut

Att fastställa kommentarer till revisionsrapport Höga Kusten Airport AB 2022

### Ärendet

KPMG har vid revision konstaterat brister i den interna kontrollen.

#### 1 Attest av manuella bokföringsorders.

Bolagets redovisning upprättas av redovisningsekonomer hos Kramfors kommun. Manuella bokföringsorders attesteras ej av annan än upprättaren. Bolagen saknar implementerad rutin för attest av manuella bokföringsorders. Manuella bokföringsorders är flexibla och ger möjlighet att bokföra enstaka och/eller tillfälliga händelser men medför samtidigt en risk för medvetna eller omedvetna fel. KPMG rekommenderar att manuella bokföringsorders attesteras av annan än upprättaren, lämpligen av bolagets vd. Årets uppföljning visar att manuella bokföringsorders har attesterats av annan än upprättaren med görs fortfarande inom kommunen.

#### Ledningens kommentar

I samband med byte till nytt ekonomisystem Raindance kommer manuella bokföringsorders attesteras maskinellt.

#### 2 Fullmakter hos bank

KPMG har noterat att 7 personer hos kommunen har ensam rätt att utföra direktbetalningar samt lägga upp externa mottagare på bolagets

underkoncernkonto. Vidare har redovisningsekonom samt chef för produktionsförvaltningen obegränsad behörighet på kontot, vilket även innefattar behörighet att administrera fullmakter. Bolagets vd har endast behörighet att se konto och avtal. KPMG rekommenderar att bolaget ser över sina behörigheter och säkerställer att ingen har ensam behörighet. Vi anser också att bolagets tjänstemän borde vara en av två i förening.

Årets uppföljning visar att samtliga betalningar numera görs med kravet två i förening samt att vd är en av två i förening. Dock är det fortfarande möjligt att lägga upp externa mottagare utan kravet i två i förening.

Vår rekommendation kvarstår.

Justerandes signaturer				Utdragsbestyrkande
------------------------	--	--	--	--------------------

### Ledningens kommentar

Möjligheten till 2 i förening för upplägg av externa leverantörer är inte möjligt hos bank.

### 3 Avstämningar

Avstämningar av balansposter görs ej månatligen och dokumenteras inte. I vår granskning har vi noterat att månatliga avstämningar av väsentliga balansposter inte görs. Bank stäms av månatligen, men avstämningen attesteras inte.

Risk finns att eventuella avvikelser inte fångas upp i ett tidigt skede och att felaktiga intäkter/kostnader därför påverkat bolaget felaktigt. KPMG rekommenderar att bolaget dokumenterar och genomför månatliga avstämningar av balansposter samt att dessa avstämningar attesteras av lämplig person.

Uppföljning under 2021 visar att avstämningar av väsentliga balansposter har utförts under året men saknar information om vem som utfört avstämningen. Ingen dokumenterad genomgång/attest av avstämningen görs.

Vår rekommendation kvarstår.

### Ledningens kommentar

Upprätta rutin och blankett för dokumentation av manuella bokföringsorders av annan än upprättaren.

### Beslutsunderlag

Revisionsrapport 2021 Höga Kusten Airport AB

### Beslutet skickas till

VD

Justerandes signaturer				Utdragsbestyrkande
------------------------	--	--	--	--------------------

## § 23 Budget

### Beslut

Styrelsen föreslår beslutar följande:

Godkänna budget 2023 för Höga Kusten Airport enligt bifogat underlag.

### Ärendet

Godkänna föreslagen driftsbudget för Höga Kusten Airport 2023.

### Beslutsunderlag

Budget 2023

Justerandes signaturer	Utdragsbestyrkande
------------------------	--------------------

## § 24 Ekonomisk uppföljning

### Beslut

Styrelsen föreslås besluta följande

Lägga den ekonomiska uppföljningen med godkännande till handlingarna.

### Ärendet

Ekonomisk uppföljning av bolagets verksamhet under den inledande delen av 2022.

### Beslutsunderlag

Ekonomisk uppföljning

Justerandes signaturer	Utdragsbestyrkande
------------------------	--------------------

## § 25 VD rapport

### Beslut

Styrelsen föreslår beslutar följande

Lägga rapporten från VD med godkännande till handlingarna

### Ärendet

Information om trafikläget, passagerare statistik, flygnavet och bolaget.

### Beslutsunderlag

VD rapport 20221207

Flygnav

Justerandes signaturer	Utdragsbestyrkande
------------------------	--------------------

## § 26 Övriga frågor/ärenden

Justerandes signaturer	Utdragsbestyrkande
------------------------	--------------------