

Lekmannarevisorn i Gällivare Energi AB

För kännedom och beaktande  
Bolagsstyrelsen i Gällivare Energi AB

Till årsstämman i  
Gällivare Energi AB  
Org nr 556196-4965

För kännedom  
Fullmäktige i Gällivare kommun

## Granskningsrapport för 2023 - Gällivare Energi AB

Jag, av fullmäktige i Gällivare kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat bolaget Gällivare Energi AB:s verksamhet för 2023. 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 revisionsd i kommunal verksamhet samt utifrån fastställda ägardirektiv.

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:

1. Styrning, kontroll och åtgärder
2. Måluppfyllelse för verksamheten
3. Måluppfyllelse för ekonomin

Därutöver har jag i min granskning även inriktat särskilt fokus inom följande område:

4. Bolagets följsamhet till mål i ägardirektiv
5. Intern kontroll - riskanalys, internkontrollplan
6. Dialog med företrädare för verkställande organ

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

Jag anser att de revisionsbevis jag inhämtat är tillräckliga som grund för mitt uttalanden nedan. Utifrån genomförd granskning gör jag följande bedömningar avseende revisionsåret 2023:

- Att bolagets verksamhet **i allt väsentligt** har bedrivits på ett ändamålsenligt sätt.
- Att bolagets verksamhet **inte helt** har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- Att bolagets interna kontroll inom granskade områden **i allt väsentligt** har varit tillräcklig.

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till styrelsen:

- Se över och ta ställning till om det på ett tydligt sätt bör definieras hur och när rapportering av intern kontroll ska ske till bolagsstyrelsen. Detta kan exempelvis definieras i en kort inledande text i själva internkontrollplanen.
- Se över och utvärdera metoden för uppföljning av intern kontroll så att uppföljningen även redovisar utfall för respektive kontrollmoment.

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

Gällivare, dag som framgår av digital signering

---

Christer Nordmark  
Lekmannarevisor

**Bilaga:** "Grundläggande granskning 2023, Gällivare Energi AB", PwC, mars 2024

# Deltagare

---

**CHRISTER NORDMARK** Sverige

***Signerat med Svenskt BankID***

***2024-03-27 12:22:47 UTC***

Namn returnerat från Svenskt BankID: CHRISTER NORDMARK

Datum

Christer Nordmark

Leveranskanal: E-post