

## GRANSKNINGSRAPPORT för år 2023

Vi, av kommunfullmäktige i Gävle kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Gävle Energi AB:s verksamhet.

I vårt arbete har vi anlitat sakkunniga från Gävle kommuns revisionskontor och KPMG. Samplanering har skett med bolagets auktoriserade revisor.

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 och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv. Under året har grundläggande granskning och en fördjupad granskning genomförts. Den grundläggande granskning visar att bolaget har en struktur för arbetet med intern kontroll. Bolaget upprättar en riskanalys och intern kontrollplan samt följer upp planen genom en årlig intern kontrollrapport. Den fördjupade granskningen av bolagets informations säkerhet visar på en delvis bristande efterlevnad till gällande lagkrav och praxis inom vissa områden. Dessa lagkrav och praxis började gälla 2018. En delvis bristande efterlevnad är förenat med risker för bolaget. Styrelsen behöver omgående vidta åtgärder.

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

Vi bedömer att bolagets interna kontroll inte varit helt tillräcklig.

Gävle 2024-04-25

**Eva-Karin Hamilton      Yvonne Bäckius      Rosalie Carlén**

**Charlotta Lagnander      Kenneth Levin      Ann Katrine Myles**

**Arne Övrelid**

**Bilagor:**

- Grundläggande granskning 2023
- Granskning av informationssäkerhet