

Lekmannarevisorn i Övertorneå Energi AB

För kännedom och beaktande
Bolagsstyrelsen i Övertorneå Energi AB

Till årsstämman i
Övertorneå Energi AB
Org nr 556933-8006

För kännedom
Fullmäktige i Övertorneå kommun

Granskningsrapport för år 2023 - Övertorneå Energi AB

Jag, av fullmäktige i Övertorneå kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Övertorneå 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.

Lekmannarevisorn ska granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet samt utifrån bolagsordning och fastställda ägardirektiv.

Samordning 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 ekonomin.
- Dialog med verkställande organ.

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

Att bolagets verksamhet sammantaget *inte helt* har skötts på ett ändamålsenligt sätt.

Att bolagets verksamhet *i allt väsentligt* har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Att bolagets interna kontroll inom granskade områden *i allt väsentligt* har varit tillräcklig.

Utifrån genomförd granskning lämnar jag följande rekommendation till bolagsstyrelsen:

- Säkerställ att tydlig uppföljning och utvärdering av mål som framgår av ägardirektiv sker.

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

Övertorneå, dag som framgår av digital signering.

Stig Kerttu
Lekmannarevisor

Bilaga: Grundläggande granskning, Övertorneå Energi AB 2023, april 2024, PwC

Deltagare

STIG KERTTU Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-11 11:40:42 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Stig Anders Kerttu

Datum

Stig Kerttu

Leveranskanal: E-post