



Till kommunfullmäktige i Ystads kommun

Till årsstämman i Ystad Energi AB
Org. nr. 556527–2936

Granskningsrapport för år 2023

Vi, av fullmäktige i Ystads kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Ystad Energi AB:s verksamhet.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, kommunens revisionsreglemente, god revisionsred i kommunal verksamhet samt av årsstämman fastställt ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Vi lekmannarevisorer har i vårt arbete haft sakkunnigt biträde från EY.

Under 2023 har EY på uppdrag av lekmannarevisorerna genomfört en granskning avseende upphandlingsprocessen på Ystad kommuns bolag. Avseende Ystad Energi var bedömningen att styrelsen har säkerställt en tydlig ansvarsfördelning. Bolagets verksamhet omfattas av flera undantag enligt LUF, vilket vi bedömde ställer krav på rutiner som är anpassade till den egna verksamheten.

Genomförd stickprovsundersökning visade att dokumentation saknas helt eller delvis i sju av tio stickprov. I fyra stickprov har granskningen inte tagit del av något underlag alls. Därmed bedömdes styrelsen inte ha säkerställt att det finns en tillräcklig intern kontroll på området.

Vi bedömer att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt.

Vi bedömer att bolaget behöver förbättra sin interna kontroll inom upphandlingsområdet men att bolagets interna kontroll generellt har varit tillräcklig.

Ystad 2024-04-03

Henrik Plantin
Lekmannarevisor

Elisabeth Karlsson
Lekmannarevisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

HENRIK PLANTIN

Undertecknare

Serienummer: 7d7243b355b5ff3c839ddb78a27ba012dec6xxx

IP: 94.255.xxx.xxx

2024-04-04 14:05:15 UTC



Elisabeth Karlsson

Undertecknare

Serienummer: d8e90dc6293155969fe80375e6388367ab92xxx

IP: 213.89.xxx.xxx

2024-04-04 15:08:44 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>