

Granskningsrapport för 2023

Jag har granskat bolagets verksamhet under 2023 i egenskap av lekmannarevisor utsedd av fullmäktige i Karlstads kommun. Mitt uppdrag är att granska om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt gentemot ägarens beslut och direktiv samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

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 revisionssed i kommunal verksamhet samt utifrån bolagsordning och av års-/bolagsstämman fastställda ägardirektiv. Samplanering 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.

Jag har i min granskning av bolagets verksamhet tagit del av styrelsens protokoll och rapportering. Policy- och styrdokument antagna av kommunfullmäktige har även varit utgångspunkt i mitt arbete. Vidare har jag genom samtal och möten med VD, ekonomichef samt bolagets auktoriserade revisorer fått information och insikt om företagets verksamhet, ekonomi och utveckling.

På mitt uppdrag har PwC genomfört en grundläggande granskning avseende om bolagsstyrelsens förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll. När det gäller mål för bolagets verksamhet, visar granskningen att det av bolagets redovisning inte går att göra en tydlig och samlad bedömning av måluppfyllelsen. Bolaget behöver i kommande rapportering förbättra sin redovisning av måluppfyllelsen. Av den information jag har tagit del av i möte med bolagets representanter anser jag att bolaget arbetar för att nå en hög måluppfyllelse avseende de mål som i nuläget är aktuella.

Avseende den interna kontrollen visar granskningen att bolaget utvecklat sin interna kontroll, men att det finns några avvikelser i styrelsens formella hantering av internkontrollplan för år 2023. Avstämning har skett med auktoriserad revisor och dennes granskning har inte visat på några avvikelser som skulle antyda att bolagets interna kontroll inte har varit tillräcklig under år 2023. Genomförd granskning har heller inte visat på något som skulle indikera att

bolagets interna kontroll i övrigt inte skulle ha varit tillräcklig. Det är dock viktigt att styrelsen fullt ut följer de direktiv som finns rörande arbetet med den interna kontrollen.

När det gäller ekonomin kan jag konstatera att bolagets visar ett bättre resultat än resultatkravet, vilket är positivt.

Den grundläggande granskningsrapporten överlämnas till styrelsen för beaktande av de rekommendationer som lämnas i rapporten.

I samarbete med de förtroendevalda revisorerna i kommunen har PwC på vårt uppdrag även genomfört en koncernövergripande granskning av arbetet med krisberedskap, där bolaget ingick på en övergripande nivå.

Jag anser genomförd granskning ger mig en rimlig grund för mitt uttalande nedan.

Utifrån genomförd granskning bedömer jag sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt sköts på ett ändamålsenligt och utifrån ett ekonomiskt perspektiv tillfredställande sätt. Jag bedömer också att bolagets interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig.

Enligt datum för min digitala signering nedan

Ann-Louise Holm
Lekmannarevisor

Bilaga: Grundläggande granskning Karlstad Airport AB 2023, PwC.

S i d a 2 av 2

KARLSTAD AIRPORT AB 556804-6535 Sverige

<i>Signerat med Svenskt BankID</i>	<i>2024-03-04 15:56:25 UTC</i>
Namn returnerat från Svenskt BankID: ANN-LOUISE HOLM	Datum
Ann-Louise Holm	Leveranskanal: E-post