

Lekmannarevisorerna

2023-03-16

Till årsstämman i Kalmar Kommunbolag AB  
Organisationsnummer 556527-6184

Till fullmäktige i Kalmar kommun

## Granskningsrapport för år 2022

Vi, av fullmäktige i Kalmar kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Kalmar Kommunbolag AB:s verksamhet 2022-01-01--2022-12-31.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna 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 och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

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

Två av koncernens bolag har ingått i en för kommunkoncernen gemensam granskning av processer för intern kontroll som resulterat att ett antal rekommendationer, och där ett samordnat svar har efterfrågats från kommunstyrelsen. Vi anser att det är av vikt att bolaget som moderbolag engagerar sig i att utveckla arbetet med intern kontroll inom koncernens bolag, inte minst vad avser riskanalyser inför ett nytt år och vid eventuellt förändrade omvärldsfaktorer, och att detta sker ur ett gemensamt kommunkoncernperspektiv.

Vidare har uppmärksamrats brister i dotterbolaget Växtplats i Kalmar AB vad avser styrelsearbetet gällande att säkerställa planering och genomförande av den verksamhet som övertagits, samt vad avser arbetet med ändamålsenliga administrativa rutiner. Successiva förbättringar har dock skett, men vi anser att moderbolaget tydligare borde engagerat sig i frågan avseende att säkerställa ändamålsenliga rutiner för verksamheten.

Vidare anser vi att kommunbolaget bör verka för att skapa bättre planeringsförutsättningar för dotterbolagen avseende när i tid förändrade ägardirektiv och avkastningskrav framställs.

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

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Lekmannarevisorerna



Per Dahl



Jan Bengtsson

Lekmannarevisorerna

2023-03-16

Till årsstämman i Destination Kalmar AB  
Organisationsnummer 556574-7929

Till fullmäktige i Kalmar kommun

## Granskningsrapport för år 2022

Vi, av fullmäktige i Kalmar kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Destination Kalmar AB:s verksamhet 2022-01-01--2022-12-31.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna 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 och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

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

Bolaget har ingått i en för kommunkoncernen gemensam granskning av processer för intern kontroll som resulterat i ett antal rekommendationer, och där ett samordnat svar har efterfrågats från kommunstyrelsen.

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

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Lekmannarevisorerna

  
Doris Johansson

  
Eva Lindström

Lekmannarevisorerna

2023-03-16

Till årsstämman i Kalmar Hamn AB  
Organisationsnummer 556013-8348

Till fullmäktige i Kalmar kommun

## Granskningsrapport för år 2022

Vi, av fullmäktige i Kalmar kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Kalmar Hamn AB:s verksamhet 2022-01-01—2022-12-31.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna 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 och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

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


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

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Lekmannarevisorerna



Kjell Bülow



Tomas Trossing

Lekmannarevisorerna

2023-03-16

Till årsstämman i Kalmar Science Park AB  
Organisationsnummer 556504-2859

Till fullmäktige i Kalmar kommun

## Granskningsrapport för år 2022

Vi, av fullmäktige i Kalmar kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Kalmar Science Park AB:s verksamhet 2022-01-01--2022-12-31.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna 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 och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

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

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

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Lekmannarevisorerna

  
Dan Sandberg

  
Jan Bengtsson

Lekmannarevisorerna

2023-03-16

Till årsstämman i Kalmar Vatten AB  
Organisationsnummer 556481-7509

Till fullmäktige i Kalmar kommun

### **Granskningsrapport för år 2022**

Vi, av fullmäktige i Kalmar kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Kalmar Vatten AB:s verksamhet 2022-01-01--2022-12-31.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna 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 och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

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

Under året har vi genomfört en för kommunkoncernen gemensam granskning av underhåll avseende teknisk infrastruktur. Granskningen resulterade i bedömningen att bolaget i allt väsentligt säkerställt ett ändamålsenligt underhåll med tillräcklig intern kontroll avseende VA-ledningsnätet.

Bolaget har under året även ingått i en för kommunkoncernen gemensam granskning av GDPR avseende ändamålsenliga rutiner, processer och kontroller. Granskningen mynnade ut i en rad rekommendationer, för vilka ett samordnat svar erhållits från kommunstyrelsen.

Vidare har en för kommunkoncernen gemensam granskning skett av processer för investeringar, i vilken bolaget ingått, och ett antal rekommendationer lämnats.

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

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Lekmannarevisorerna

Per Dahl

Tomas Trossing

Lekmannarevisorerna

2023-03-16

Till årsstämman i Kalmarhem AB  
Organisationsnummer 556526-5906

Till fullmäktige i Kalmar kommun

## Granskningsrapport för år 2022

Vi, av fullmäktige i Kalmar kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Kalmarhem AB:s verksamhet 2022-01-01--2022-12-31.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna 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 och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

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

Under året har vi genomfört en granskning av hyressättning av verksamhetslokaler, med bedömningen att bolaget har rutiner för att säkerställa ändamålsenliga hyresavtal. I samband med granskningen har ett antal rekommendationer lämnats.

Bolaget har ingått i en för kommunkoncernen gemensam granskning av processer för intern kontroll som resulterade i ett antal rekommendationer, och där ett samordnat svar har efterfrågats från kommunstyrelsen. Rekommendationerna avsåg bland annat att stärka arbetet med riskanalyser.

Bolaget har under året även ingått i en för kommunkoncernen gemensam granskning av GDPR avseende ändamålsenliga rutiner, processer och kontroller. Granskningen mynnade ut i ett par rekommendationer, för vilka ett samordnat svar erhållits från kommunstyrelsen.

Vidare har en för kommunkoncernen gemensam granskning skett av processer för investeringar, i vilken bolaget ingått, och ett antal rekommendationer lämnats.

Vi vill, liksom föregående år, understryka vikten av att bolagets ledning och den politiska ledningen i kommunen, såsom företrädare för ägarna av bolaget, fortlöpande för diskussioner kring hur ägardirektiv, uppdrag och avkastningskrav förhåller sig till bolagets ekonomiska förutsättningar, bland annat avseende att säkerställa ett långsiktigt tillräckligt fastighetsunderhåll och en hållbar långsiktig ekonomisk utveckling. Vi anser även att det i bolagets protokoll bör finnas en spårbarhet avseende de initiativ som tagits i dessa frågor, samt återkoppling av den respons som förevarit.





Lekmannarevisorerna

2023-03-16

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

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Lekmannarevisorerna



Lennart Ohlsson



Margreth Johansson



Lekmannarevisorerna

2023-03-16

Till årsstämman i Växtplats i Kalmar AB  
Organisationsnummer 556052-8035

Till fullmäktige i Kalmar kommun

## Granskningsrapport för år 2022

Vi, av fullmäktige i Kalmar kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Växtplats i Kalmar AB:s verksamhet för perioden 2022-01-01--2022-12-31.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Under år 2022 har ej funnits någon VD i bolagets verksamhet, utan en platschef som ledande tjänsteperson. Efter årsskiftet har en VD inrättats för bolagets verksamhet (tillträdde den 1 februari 2023).

Lekmannarevisorerna 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 och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

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


Bolagets verksamhet i form av den produktion som övertagits från DEL-TA Produktion AB startade under mars 2022. Vi har under året uppmärksammat brister i styrelsearbetet som sådant, bland annat vad avser att säkerställa planering och genomförande av den verksamhet som övertagits, samt vad avser arbetet med ändamålsenliga administrativa rutiner. Successiva förbättringar har dock skett.

Vi bedömer, med hänvisning till ovanstående att bolagets verksamhet inte helt sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer, utifrån vad angivits i ovanstående, att bolagets interna kontroll inte har varit fullt tillräcklig.

Lekmannarevisorerna

  
Eva Lindström

  
Lennart Ohlsson