

Till årsstämman i Mälarhamnar AB  
Till fullmäktige i: Köpings kommun och  
Västerås stad

## Granskningsrapport för år 2022

Vi, av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer, har granskat Mälarhamnar AB:s verksamhet.

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 revisionsred i kommunal verksamhet och stadens 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. Inom ramen för vår granskning har vi genomfört flera möten med företrädare för bolagets styrelse, verkställande ledning samt den auktoriserade revisorn.

I vår granskning har vi noterat att styrelsen den 7 november 2022 fattat beslut om kompletterande inbetalningar av pensionspremier rörande den verkställande direktören. Styrelsens bedömning är att pensionspremier till den verkställande direktören under flertalet år inte betalats ut i enlighet med rutiner för ägarstyrning inom Västerås kommunkoncern. Beslutet har inneburit en väsentlig påverkan på årsbokslutet 2022. Vår bedömning är att det utgör en brist i bolagets styrning att styrelsen inte uppmärksammat detta tidigare. Ytterst är det dock en brist i ägarstyrningen av bolaget där uppsikten inte varit ändamålsenlig.

Lekmannarevisorerna konstaterar att bolagets verksamhet och utveckling i ett antal avseenden är beroende av statens infrastrukturella satsningar, vilket medför utmanande omständigheter. Bolaget agerar dock för att hantera dessa omständigheter på ett tillräckligt sätt.

Vi bedömer att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillräckligt sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll under 2022 har varit tillräcklig, om än med noteringar rörande hantering av den verkställande direktörens pensionsersättning som borde hanterats tidigare.

Västerås den 23 februari 2023

Elisabeth Löf  
Lekmannarevisor  
Västerås stad

Göran Nilsson  
Lekmannarevisor  
Köpings kommun

# 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."

## Mariana Elisabeth Löf

Lekmannarevisor

Serienummer: 19611023xxxx

IP: 92.34.xxx.xxx

2023-02-24 04:06:30 UTC



## GÖRAN NILSSON

Lekmannarevisor

Serienummer: 19431007xxxx

IP: 81.16.xxx.xxx

2023-02-24 14:05:08 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade 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>