



Lekmannarevisorn i Ekerövatten AB

Till kommunfullmäktige i Ekerö

Till årsstämman i Ekerövatten AB,
org nr 556655-9836

Granskningsrapport för år 2022

Jag, av fullmäktige utsedd lekmannarevisor, har granskat Ekerövatten AB:s verksamhet. Jag har biträtt av PwC i min granskning.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorns ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisionsse i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Under året har jag träffat bolagets verkställande ledning vid två tillfällen för att informera mig om utvecklingen i verksamheten. Jag har även vid två tillfällen träffat bolagets auktoriserade revisor för att stämma av våra respektive granskningsinsatser och resultatet av dessa. Jag har gått igenom styrelseprotokoll och andra väsentliga styrdokument.

Under året har jag ställt frågor till bolaget avseende analys och rapportering av klagomål. Av bolagets svar samt styrelsehandlingar framgår att ett system för hantering och löpande uppföljning av klagomål finns men att Ekerövatten AB:s styrelse inte tagit del av någon rapportering avseende analys av inkomna klagomål. Jag rekommenderar bolagets styrelse att efterfråga en årlig rapportering avseende inkomna klagomål och analys av dessa baserat på den systematiska klagomålshantering som bolaget har.

Under året har en uppföljande granskning genomförts av Roslagsvatten ABs arbetet med strategiskt underhåll av anläggningstillgångar. Ett omfattande förändringsarbete avseende Roslagsvattens underhållsarbete har påbörjats efter lekmannarevisionens tidigare granskning (år 2019), vilket jag ser positivt på. Påbörjade insatser är planerade att pågå under ett flertal år och kommer fortsätta att följas av lekmannarevisionen framöver.

Under året har vidare en förstudie om IT-säkerhet genomförts. Utifrån genomförd förstudie bedömer jag att det inte föreligger ett behov av en fördjupad granskning inom den delen av IT-säkerhet och informationssäkerhet som omfattas av förstudien. Jag vill dock betona att det i förstudien inte har gjorts några verifieringar av det praktiska arbetet och efterlevnad av gällande lagstiftning, till exempel NIS-direktivet. I och med detta och att förändringstakten inom området är hög planerar lekmannarevisionen att fortsätta följa bolagets arbete med IT-säkerhet. En fördjupad granskning kan utifrån det bli aktuell framöver.

Under året har även en grundläggande granskning genomförts för Ekerövatten AB. Granskningen omfattar uppföljning av respektive bolags affärsplan och budget, rapportering till styrelsen och



Roslagsvatten

utvärdering av bolagets resultat i förhållande till mål för verksamhet och ekonomi. Granskningen visar att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt sätt samt med en tillräcklig intern kontroll. Likt tidigare år har ett utvecklingsområde identifierats avseende bolagets målarbete, där jag rekommenderar att bolaget också fastställer årliga målvärden för de nyckeltal som används för att utvärdera mål för bolagets verksamhet.

I den grundläggande granskningen bedöms bolagets ekonomi ha skötts på ett från ekonomisk synpunkt delvis tillräckligt sätt. Detta då en avvikelse mot budget noteras. Noterad budgetavvikelse är till stor del hänförlig till för bolaget externa faktorer. Av granskningen framgår att lämpliga åtgärder vidtagits för att åtgärda noterad ekonomisk avvikelse framöver.

Jag vill slutligen uttrycka min förväntan att lekmannarevisionens rapporter blir föremål för aktivt beslutsfattande av bolagets styrelse.

Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillräckligt sätt samt med en tillräcklig intern kontroll.

Jan Olsson

Av fullmäktige i Ekerö kommun utsedd lekmannarevisor

Till granskningsrapporten biläggs följande:

Revisionsrapport Grundläggande granskning 2022

Rapport – Uppföljande granskning av arbetet med strategiskt underhåll av anläggningstillgångar

Förstudierrapport IT-säkerhet

Participants

JAN OLSSON Sweden

Signed with Swedish BankID

2023-03-27 11:38:32 UTC

Name returned from Swedish BankID: JAN EDVIN OLSSON

Date

Jan Olsson

Delivery channel: Email