

**Lekmannarevisorerna
i Ekerövatten Aktiebolag**

Till kommunfullmäktige i Ekerö

Till årsstämman i Ekerövatten Aktiebolag,
org nr 556956-2936

Granskningsrapport för år 2020

På uppdrag av fullmäktige har jag granskat Ekerövatten Aktiebolags verksamhet. Jag har biträtt av EY i min granskning.

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

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisionssed 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 en fördjupad granskning genomförts av bolagets strategiska inköp- och upphandlingsprocess. Granskning har visat att det pågår ett arbete för att ytterligare utveckla och förbättra den interna kontrollen rörande denna process, vilket är positivt. Granskningen har omfattat stickprovskontroller rörande upphandlingar och direktupphandlingar under 2020. Min sammanfattande bedömning att bolagets upphandlingar, i huvudsak, genomförs på ett ändamålsenligt sätt medan den interna kontrollen inte bedöms vara helt tillräcklig mot bakgrund av att direktupphandlingar inte fullt ut dokumenterats på ett ändamålsenligt sätt under året. Jag har för avsikt att följa upp det pågående utvecklingsarbetet framgent.

Föregående år påtalade lekmannarevisionen brister i det strategiska underhållet av anläggningstillgångar. Årets granskning har visat att bolaget vidtagit flera åtgärder för att stärka ändamålsenligheten rörande det strategiska underhållet, vilket lekmannarevisionen ser positivt på. Jag har dock inte kunnat utläsa av protokollen att styrelsen fattat några aktiva beslut med anledning av de brister som lekmannarevisorerna noterat föregående år. Jag har således för avsikt att ytterligare följa upp detta väsentliga arbete även kommande år.

I bolagets ägardirektiv anges flera viktiga styrsignaler som styrelsen har att beakta i sin styrning. I lekmannarevisionens granskningsrapporter tidigare år har bedömningen varit att styrelsen inte på ett tillräckligt tydligt sätt i årsredovisningens förvaltningsberättelse redogjort för huruvida gällande ägardirektiv uppfylls eller inte. I årets förvaltningsberättelse redogör styrelsen för sin bedömning att kostnadseffektivitet enligt ägardirektiven uppnås samt på vilka grunder styrelsen bygger denna bedömning på. Jag ser positivt på detta. Jag förutsätter dock en fortsatt utveckling av detta område där också jämförelser med andra, jämförbara VA-huvudmän redovisas i syfte att utvärdera kostnadseffektiviteten i Roslagsvatten AB och dess dotterbolag, där så är möjligt och relevant.

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

Åkersberga den 19 mars 2021

Jan Olsson

Av fullmäktige i Ekerö kommun

Utsedd lekmannarevisor