

**Lekmannarevisorerna
i Ekerövatten Aktiebolag**

Till kommunfullmäktige i Ekerö

Till årsstämman i Ekerövatten Aktiebolag,
org nr 556956-2936

Granskningsrapport för år 2019

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. Lekmannarevisorernas 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 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 lekmannarevisionen genomfört en fördjupad granskning av bolagets strategiska underhåll av anläggningstillgångar. Min bedömning är att bolagets strategiska arbete inom detta område inte varit fullt ut ändamålsenligt under år 2019. Det har funnits brister i planeringen och uppföljningen av underhållet och bolaget bedömer att det finns en underhållsskuld som, fram till idag har ökat, men någon uppskattning av dess storlek har inte gjorts. Jag bedömer således att styrelsen inte till fullo säkerställt att det strategiska underhållet är förenligt med god ekonomisk hushållning. Jag ser dock positivt på att bolaget påbörjat ett arbete med att förtydliga roller- och ansvar såväl som utveckla det strategiska arbetet med planering av underhållsåtgärder. Den fördjupade granskningen har avrapporterats i separat rapport där rekommendationer har lämnats i syfte att ytterligare stärka den interna kontrollen.

I bolagets ägardirektiv anges flera viktiga styrsignaler som styrelsen har att beakta i sin styrning. I min granskningsrapport föregående år var min bedömning att styrelsen inte på ett tillräckligt tydligt sätt i årsredovisningens förvaltningsberättelse redogjort för huruvida gällande ägardirektiv uppfylls eller inte. I årets årsredovisning redovisar styrelsen sin egen bedömning rörande verksamhetens ändamålsenlighet, men det framgår inte vilka faktorer styrelsen grundar sin bedömning på. Jag uppmanar därför styrelsen att ytterligare utveckla mål och mått för utvärdering och analys rörande måluppfyllelse i förvaltningsberättelsen framgent. Jag har i vår granskning erfarit att ett sådant arbete har initierats av bolagets verkställande ledning. Detta med utgångspunkt från gällande ägardirektiv.

Med undantag för det strategiska underhållet av anläggningstillgångar bedömer jag sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillräckligt sätt samt med en tillräcklig intern kontroll.

Åkersberga den 11 mars 2020


Jan Olsson

Av fullmäktige i Ekerö kommun

Utsedd lekmannarevisor