

**Lekmannarevisorerna
i Roslagsvatten Aktiebolag**

Till kommunfullmäktige i Österåker, Vallentuna, Ekerö,
Vaxholm, Knivsta, Täby och Danderyd

Till årsstämman i Roslagsvatten Aktiebolag,
org nr 556142-2394

Granskningsrapport för år 2019

Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer, har granskat Roslagsvatten Aktiebolags verksamhet. Vi har biträtt av EY i vår 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 revisions sed 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 vi träffat bolagets verkställande ledning vid två tillfällen för att informera oss om utvecklingen i verksamheten. Vi har även vid två tillfällen träffat bolagets auktoriserade revisor för att stämma av våra respektive granskningsinsatser och resultatet av dessa. Vi har gått igenom styrelseprotokoll och andra väsentliga styrdokument.

Under året har vi genomfört en fördjupad granskning av bolagets strategiska underhåll av anläggningstillgångar. Vår bedömning är att Roslagsvatten's 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. Vi bedömer således att styrelserna i Roslagsvatten AB samt dess dotterbolag inte till fullo säkerställt att det strategiska underhållet är förenligt med god ekonomisk hushållning. Vi ser dock positivt på att bolaget har 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 vår granskningsrapport föregående år var vår 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. Vi uppmanar därför styrelsen att ytterligare utveckla mål och mått för utvärdering och analys rörande måluppfyllelse i förvaltningsberättelsen framgent. Vi 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 vi 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



Anders Haglund
Av fullmäktige
i Vaxholms stad
utsedd lekmannarevisor

Jan Olsson
Av fullmäktige
i Ekerö kommun
utsedd lekmannarevisor



Erik Weiman
Av fullmäktige
i Knivsta kommun
utsedd lekmannarevisor



Claes-Robert Von Post
Av fullmäktige i
Vallentuna kommun
utsedd lekmannarevisor

Jan Winberg
Av fullmäktige i
Österåker kommun
utsedd lekmannarevisor