



Roslagsvatten

**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 2022

Vi, av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer, har granskat Roslagsvatten Aktiebolags verksamhet. Vi har biträtt av PwC 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 revisionsred 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 stämna av våra respektive granskningsinsatser och resultatet av dessa. Vi har gått igenom styrelseprotokoll och andra väsentliga styrdokument.

Under året har vi 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 Roslagsvatten AB:s styrelse inte tagit del av någon rapportering avseende analys av inkomna klagomål. Vi 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 vi 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 vi att det inte föreligger ett behov av en fördjupad granskning inom den delen av IT-säkerhet och informationssäkerhet som omfattas av förstudien. Vi 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 Roslagsvatten AB och samtliga dotterbolag. Granskningen omfattar uppföljning av respektive bolags affärsplan och budget,



Roslagsvatten

rapportering till styrelsen och 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 vi rekommenderar att bolagen 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 bolagen externa faktorer. Av granskningen framgår att lämpliga åtgärder vidtagits för att åtgärda noterad ekonomisk avvikelse framöver.

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

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

Anders Haglund
Av fullmäktige
i Vaxholms stad
utsedd lekmannarevisor

Jan Olsson
Av fullmäktige
i Ekerö kommun
utsedd lekmannarevisor

Annette Ramsell
Av fullmäktige
i Knivsta kommun
utsedd lekmannarevisor

Anastasiya Aletto
Av fullmäktige i
Vallentuna kommun
utsedd lekmannarevisor

Jan Winberg
Av fullmäktige i
Österåker kommun
utsedd lekmannarevisor

Till granskningsrapporten biläggs följande:

Revisionsrapport Grundläggande granskning 2022

Rapport – Uppföljande granskning av arbetet med strategiskt underhåll av anläggningstillgångar

Förstudierapport IT-säkerhet

Participants

ANDERS HAGLUND Sweden

Signed with Swedish BankID

2023-03-27 12:27:28 UTC

Name returned from Swedish BankID: ANDERS HAGLUND

Date

Anders Haglund

Delivery channel: Email

JAN OLSSON Sweden

Signed with Swedish BankID

2023-03-27 11:40:13 UTC

Name returned from Swedish BankID: JAN EDVIN OLSSON

Date

Jan Olsson

Delivery channel: Email

JAN WINBERG Sweden

Signed with Swedish BankID

2023-03-27 11:43:14 UTC

Name returned from Swedish BankID: JAN HENRY WINBERG

Date

Jan Winberg

Delivery channel: Email

ANNETTE RAMSELL Sweden

Signed with Swedish BankID

2023-03-29 18:17:53 UTC

Name returned from Swedish BankID: ANNETTE RAMSELL NILSSON

Date

Annette Ramsell

Delivery channel: Email

ANASTASIYA ALETTO Sweden

Signed with Swedish BankID

2023-03-27 11:39:52 UTC

Name returned from Swedish BankID: ANASTASIYA ALETTO

Date

Anastasiya Aletto

Delivery channel: Email