

**Till årsstämman i SRV återvinning AB**  
**Organisationsnummer 556053-7515**

## **Granskningsrapport**

Vi har granskat bolagets verksamhet under år 2018.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Detta innebär att vi planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra oss om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. En sammanfattande redogörelse över den utförda granskningen bifogas.

Vi bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi har under året noterat och rapporterat att bolaget i huvudsak vidtagit åtgärder för att komma tillrätta med de brister i bolagets interna kontroll avseende investeringsprocessen och efterlevnaden av LOU som noterades 2017. Bolagets interna kontroll bedöms således delvis ha varit tillräcklig i dessa delar.

Vi har under året noterat och rapporterat förbättringsförslag i bolagets interna kontroll avseende bolagets beredskap avseende etik, korruption och oegentligheter. Bolagets interna kontroll bedöms ha varit delvis tillräcklig avseende dessa delar.

I övrigt bedöms bolagets interna kontroll ha varit tillräcklig.

Huddinge den 2/14 2019



Folke Olsson

Utsedd av fullmäktige  
i Botkyrka kommun



Krystyna Munthe

Utsedd av fullmäktige  
i Haninge kommun



Ulrika Wennberg

Utsedd av fullmäktige  
i Huddinge kommun

# Granskningsredogörelse

## Allmänt

Lekmannarevisorernas uppgift, enligt aktiebolagslagen (ABL), är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig. Lekmannarevisorn ska inte avge någon revisionsberättelse utan en s.k. granskningsrapport, vilken ska överlämnas till årsstämman.

Vår utgångspunkt för granskningen har varit regelverket i ABL samt skriften god revisionsred i kommunal verksamhet. Inga direktiv för vår granskning har lämnats av årsstämman.

## Planering och genomförande

Vi har gått igenom styrelsens protokoll och tagit del av årsredovisningen. Detta för att informera oss om hur bolaget arbetat under året utifrån bolagsordning samt statusen på den interna kontrollen. Vi har även vid flera tillfällen under året sammanträffat med bolagets tjänstemannaledning för att informera oss om aktuella frågor.

Våra granskningsinsatser har varit samplanerade med bolagets auktoriserade revisor och granskningsresultatet har stämts av med densamme.

Utifrån genomförd risk och väsentlighetsanalys har vi under 2018 genomfört en uppföljande granskning av bolagets investeringsprocess och bolagets efterlevnad av LOU samt genomfört en fördjupa granskning av bolagets beredskap avseende etik, korruption och oegentligheter.

## Resultat

Utifrån resultatet av vår uppföljande granskning av bolagets investeringsprocess och bolagets efterlevnad av LOU gör vi den sammanfattande bedömningen att bolagets interna kontroll delvis är tillräcklig avseende investeringsprocessen samt upphandling och efterlevnad av LOU. Vår revisionskrivelse till styrelse och VD samt sakkunnigs granskningsrapport bifogas denna granskningsredogörelse.

Utifrån resultatet av vår granskning av bolagets beredskap avseende etik, korruption och oegentligheter gör vi den sammanfattande bedömningen att bolagets arbete vad gäller förebyggande av förtroendeskadligt beteende delvis är ändamålsenligt och att den interna kontrollen delvis är tillräcklig. Vår revisionskrivelse till styrelse och VD samt sakkunnigs granskningsrapport bifogas denna granskningsredogörelse.

Inom ramen för årets genomgång av styrelsens protokoll samt de sammanträffande vi haft med företrädare för bolaget noterar vi avsaknad av tillräckliga dokumenterade långsiktiga analyser och strategier för hur verksamheten ska utvecklas för att möta framtida utmaningar och behov.

I likhet med tidigare år noterar vi att det ännu inte finns några fastställda ägardirektiv för bolaget, vilket ur styrningssynpunkt är en brist.

Vi kan konstatera att styrelsen 2019-02-14 beslutat att i årsredovisningen uttala att den av bolaget bedrivna verksamheten under 2018 har varit förenligt med det fastställda ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. I underlaget till detta beslut finns en beskrivning av det kommunala ändamålet med verksamheten samt den kommunala kompetensen med beaktande av självkostnadsprincip och likställighetsprincip.

Vår samlade bedömning kring bolagets verksamhet för 2018, avseende ändamålsenlighet, ekonomiskt tillfredställande sätt och intern kontroll, redovisas i granskningsrapporten.