

Till årsstämman i SRV återvinning AB
Organisationsnummer 556053-7515

Granskningsrapport

Vi har granskat bolagets verksamhet under år 2020.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred 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.

Utifrån vår granskning och dialog med styrelse och ledning under tidigare år har vi noterat avsaknad av tillräckliga dokumenterade långsiktiga analyser och strategier för hur verksamheten ska utvecklas för att möta framtida utmaningar och behov. Under året har bolaget tagit fram en strategi- och affärsplan 2021-2030 som styrelsen fattat beslut om 2020-12-10.

Vidare har vi under året genomfört en fördjupad granskning huruvida bolaget, genom medlemskommunernas styrning, säkerställer en ändamålsenlig krisberedskap i enlighet med lagstiftning och myndigheters förordningar. Vår sammanfattande bedömning är att SRV Återvinning AB, delvis på grund av medlemskommunernas bristande styrning, inte säkerställt tillräcklig och ändamålsenlig krisberedskap i enlighet med lagstiftning och myndigheters riktlinjer. I övrigt bedöms bolagets interna kontroll ha varit tillräcklig.

Huddinge den 5 mars 2021

Folke Olsson
Utsedd av fullmäktige
i Botkyrka kommun

Göran Eriksson
Utsedd av fullmäktige
i Haninge kommun

Ulrika Wennberg
Utsedd av fullmäktige
i Huddinge kommun

Granskningsredogörelse

Allmänt

Lekmannarevisorns 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 revisionssed i kommunal verksamhet. Inga direktiv för vår granskning har lämnats av årsstämman.

Planering och genomförande

Vi har gått igenom styrelsens protokoll, bolagets Affärs- och strategiplan 2021-2030 samt tagit del av delårsrapport och årsredovisningen. Detta för att informera oss om hur bolaget arbetat under året utifrån bolagsordning samt statusen på den interna kontrollen. Vi har även under året sammanträffat med styrelsens presidium och bolagets tjänstemannaledning. Detta dels i syfte för att informera oss om aktuella frågor i bolaget, dels i syfte att följa upp de eventuella åtgärder styrelsen och bolagsledningen vidtagit med anledning av våra iakttagna brister i den interna kontrollen under 2017, 2018 samt de rekommendationer lekmannarevisorerna lyfte fram i 2019 års granskning av GDPR.

Inom ramen för 2018 och 2019 års genomgång av styrelsens protokoll, bolagets Affärs- och strategiplan 2020-2025, samt de sammanträffande vi haft med företrädare för bolaget har vi noterat avsaknad av tillräckliga dokumenterade långsiktiga analyser och strategier för hur verksamheten ska utvecklas för att möta framtida utmaningar och behov. Mot denna bakgrund ställde vi en skrivelse till bolagets styrelse och VD, daterad 2019-12-09, där vi begärt att skriftligen erhålla styrelsens och VD:s syn och svar på dessa iakttagelser. Av styrelsens och VD:s svar, daterat 2020-02-13, framgår att bolagsledningen inte delar vår riskbedömning utan bedömer att man har adekvata analyser och strategier för hur verksamheten ska utvecklas för att möta framtida utmaningar och behov.

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

Utifrån vår bedömning av risk- och väsentlighet för 2020 har vi genomfört en granskning i syfte att bedöma huruvida SRV Återvinning AB, genom medlemskommunernas styrning, säkerställer en ändamålsenlig krisberedskap i enlighet med lagstiftning och myndigheters förordningar.

Resultat

Utifrån resultatet av vår granskning av bolagets krisberedskap är vår sammanfattande bedömning att SRV Återvinning AB, delvis på grund av medlemskommunernas bristande styrning, inte säkerställt tillräcklig och ändamålsenlig krisberedskap i enlighet med lagstiftning och myndigheters riktlinjer. Ett antal utvecklingsområden har identifierat med tillhörande rekommendationer. Vår revisionsskrivelse till styrelse och VD samt sakkunnigsgranskningsrapport bifogas denna granskningsredogörelse.

Vi har under 2017 och 2018 genomfört två fördjupade granskningar samt en uppföljande granskning inom intern kontroll. En granskning och uppföljning har skett avseende efterlevnad av LOU och investeringsprocessen och en granskning har skett av bolagets beredskap avseende etik, korruption och oegentligheter. Vi har i två missivskrivelser, daterade 2019-02-28, lämnat ett antal rekommendationer för åtgärd till bolagets styrelse och VD avseende dessa granskningar. Vi kan, utifrån vår uppföljning med styrelsens presidium och VD under hösten 2019 samt med bolagets ledning under inledningen av 2021, konstatera att styrelsen och VD vidtagit adekvata åtgärder för lämnade rekommendationer. Under 2019 genomförde vi en fördjupad granskning som konstaterar att bolagets hantering av personuppgifter är ändamålsenlig och att den styrande dokumentation som producerats stödjer detta på ett adekvat sätt. De rekommendationer som vi lämnade till bolagets styrelse och ledning under våren 2020 kommer att hanteras inom ramen för kommande digitaliseringsprocess. Vi lekmannarevisorer ser mycket positivt på att bolaget vidtagit åtgärder för, av oss, noterade utvecklingsområden.

Inom ramen för 2018 och 2019 års genomgång av styrelsens protokoll, bolagets Affärs- och strategiplan 2020-2025, samt de sammanträffande vi haft med företrädare för bolaget har vi noterat avsaknad av tillräckliga dokumenterade långsiktiga analyser och strategier för hur verksamheten ska utvecklas för att möta framtida utmaningar och behov. Mot denna bakgrund ställde vi en skrivelse till bolagets styrelse och VD, daterad 2019-12-09, där vi begärt att skriftligen erhålla styrelsens och VD:s syn och svar på dessa iakttagelser. Av styrelsens och VD:s svar, daterat 2020-02-13, framgår att bolagsledningen inte delar vår riskbedömning utan bedömer att man har adekvata analyser och strategier för hur verksamheten ska utvecklas för att möta framtida utmaningar och behov. Vi kan inom ramen för årets uppföljning konstatera att bolagets ledning tagit fram en långsiktigt affärs- och strategiplan för åren 2021-2030 som bolagets styrelse fattat beslut om 2020-12-10.

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 2021-02-11 beslutat att i årsredovisningen uttala att den av bolaget bedrivna verksamheten under 2020 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 2020, avseende ändamålsenlighet, ekonomiskt tillfredställande sätt och intern kontroll, redovisas i granskningsrapporten.

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Granskare

Richard Moëll Vahul
Auktoriserad revisor
richard.vahul@pwc.com

Leveranskanal: E-post

GÖRAN ERIKSSON Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2021-03-05 10:17:08 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: GÖRAN ERIKSSON

Datum

Göran Eriksson
goran.eriksson2@svenskakyrkan.se

Leveranskanal: E-post

ULRIKA WENNBERG Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2021-03-05 17:51:50 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ULRIKA WENNBERG

Datum

Ulrika Wennberg
ulrika.wennberg@gmail.com

Leveranskanal: E-post