

GRANSKNINGSRAPPORT för år 2024

Vi, av kommunfullmäktige i Gävle kommun, Hofors kommun, Ockelbo kommun, Östhammar kommun samt Älvkarleby kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Gästrike Vatten AB:s verksamhet.

I vårt arbete har vi anlitat sakkunniga från Gävle kommuns revisionskontor och KPMG. Samplanering har skett med bolagets auktoriserade revisor.

Styrelse och vd ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunernas revisionsreglementen samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bifogade granskningar. Under året har grundläggande granskning genomförts. Dricksvattenförsörjningen är avgörande för all samhällsverksamhet i kommunerna. Med den utgångspunkten har lekmannarevisorerna, utöver den grundläggande granskningen, även genomfört en fördjupad granskning av krisberedskap. Därtill har två uppföljande granskningar genomförts av hur bolaget hanterat revisorernas rekommendationer från föregående års granskningar beträffande kompetensförsörjning och informationssäkerhet.

Den grundläggande granskningen visar att målstyrningen behöver utvecklas med relevanta indikatorer samt att arbetet med riskanalys och internkontroll behöver bli mer omfattande. Detta för att i högre grad identifiera och värdera risker. Sammantaget visar granskningen att viss utveckling har skett men det finns fortsatt behov av utveckling.

Den fördjupade granskningen av krisberedskap visar att detta område endast delvis bedrivs ändamålsenligt med en delvis etablerad beredskap för händelser vid avbrott i dricksvattenförsörjningen. Det bedrivs ett aktivt arbete inom bolaget men styrelsen bedöms inte vara tillräckligt involverad. Styrelsen behöver både få och efterfråga information från den egna ledningen för att kunna säkerställa att bolaget har en tillräcklig beredskap. Utbildning och övning behöver systematiseras inom bolaget. Samverkan mellan bolaget och kommunen avseende utbildning och övning behöver utvecklas för att stärka det förebyggande krisberedskapsarbetet.

Den uppföljande granskningen av kompetensförsörjningen¹ visar att positiva åtgärder vidtagits för att säkerställa kompetensförsörjningen. Det är relevant att såväl en åtgärdsplan för genomförande av lekmannarevisorernas rekommendationer som en kompetensförsörjningsstrategi tagits fram. Vi avser att fortsätta följa bolagets arbete med kompetensförsörjningen.

Den uppföljande granskningen av informationssäkerhet² visar att positiva åtgärder vidtagits. Vissa åtgärder håller på att genomföras. Att bolaget vidtagit åtgärder bedöms som relevant. Vi betonar fortsatt vikten av att påbörjade åtgärder genomförs för en informationssäkerhet som efterlever gällande lagkrav och praxis.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har inte helt skötts på ett ändamålsenligt sätt. Vi bedömer att bolagets verksamhet har skötts från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer den interna kontrollen som inte helt tillräcklig.

2025-04-24

Eva-Karin Hamilton

Daniel Hermansson

Peter Jansson

Rolf Haglund

Anders Olsson

Bilagor:

- Grundläggande granskning
- Granskning av krisberedskap
- Uppföljande granskning av informationssäkerhet
- Uppföljande granskning av kompetensförsörjning

¹ Granskning av hur Gästrike Vatten AB arbetar för att säkerställa kompetensförsörjningen (genomfördes 2023).

² Granskning av informationssäkerhet (genomfördes 2023).

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: Eva-Karin Hamilton

Datum: 2025-05-02 15:31

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

F240FB62C949DB39B9FDE6EAE6EB33501D53F43C377F254B8ACDFCA36262748

Namn: BO ANDERS SIXTEN OLSSON

Datum: 2025-05-05 09:27

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

F240FB62C949DB39B9FDE6EAE6EB33501D53F43C377F254B8ACDFCA36262748

Namn: DANIEL HERMANSSON

Datum: 2025-05-02 16:44

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

F240FB62C949DB39B9FDE6EAE6EB33501D53F43C377F254B8ACDFCA36262748

Namn: ROLF OLOF HAGLUND

Datum: 2025-05-02 15:56

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

F240FB62C949DB39B9FDE6EAE6EB33501D53F43C377F254B8ACDFCA36262748

Namn: PETER JANSSON

Datum: 2025-05-02 17:20

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

F240FB62C949DB39B9FDE6EAE6EB33501D53F43C377F254B8ACDFCA36262748