

Revisorerna i Vafab Miljö Kommunalförbund

Till: Fullmäktige i respektive medlemskommun:

Arboga	Norberg
Fagersta	Sala
Hallstahammar	Skinnskatteberg
Kungsör	Västerås
Köping	Heby
Enköping	Surahammar

Revisionsberättelse för år 2021

Vi, av fullmäktige i respektive medlemskommun, utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i Vafab Miljö Kommunalförbund (organisationsnummer 222000 – 3129).

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och förbundsordningen. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Under året har revisionen genomfört en fördjupad granskning av förbundets arbete med IT- och informationssäkerhet. Granskningen var inriktad mot roller och ansvar, struktur rörande intern kontroll, förekomst av relevanta styrdokument samt former för åiterrapportering till förbundet direktion. Vår övergripande bedömning är att förbundet har en tillräcklig intern kontroll med avseende på IT- och informationssäkerhet, i allt väsentligt.

Av årsredovisningen framgår att förbundet för 2021 redovisar ett visst underskott avseende den kommunala avfallsverksamheten, vilket utgör en risk med avseende på en ekonomi i balans. Dock finns en gemensam taxa fastställd mellan kommunerna, vilket skapar förutsättningar för en ekonomi i balans även för

avfallsverksamheten. Revisionen har för avsikt att följa utvecklingen rörande detta område framgent.

Vidare noterar vi att förbundet inte uppfyller samtliga mål för verksamheten. Av förbundets totalt 17 mål är det 5 mål som inte uppnås eller endast delvis uppnås vid årsbokslutet. Viktigt att direktionen prioriterar åtgärder för att fullt ut uppnå gällande mål.

Vår granskning visar att årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed, i allt väsentligt.

Vi bedömer sammantaget att direktionen i Vafab Miljö Kommunalförbund i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillräckligt sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen inte fullt ut är förenliga med de verksamhetsmål som direktionen uppställt, vilket är allvarligt. Dock pågår ett arbete för att uppnå samtliga mål.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige i respektive medlemskommun beviljar ansvarsfrihet för direktionens ledamöter samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Västerås den 24 mars 2022

Barbara Conte

Tony Forsberg

Bilagor:

Till revisionsberättelsen hör de sakkunnigas granskningsrapport rörande årsredovisningen 2021, Granskning av förbundets arbete rörande IT- och informationssäkerhet samt lekmannarevisorernas granskningsrapport 2021

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

BARBARA CONTE

Undertecknare 1

Serienummer: 19530629xxxx

IP: 188.148.xxx.xxx

2022-03-24 12:49:32 UTC



TONY FORSBERG

Undertecknare 2

Serienummer: 19590717xxxx

IP: 90.129.xxx.xxx

2022-03-24 14:04:15 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validate>