

Yttrande över lekmannarevisorernas grundläggande granskning 2024

Bakgrund

KPMG har som sakkunniga biträden till kommunrevisorerna lämnat över en granskningsrapport avseende grundläggande granskning med fokus på ekonomistyrning för kommun, nämnder och kommunägda bolag avseende år 2024. Avseende SSAM gör revisorerna bedömningen att det är en brist i bolaget att delårsrapporterna inte tas upp i styrelsen och rekommendationen är att införa en rutin för detta.

Yttrande

SSAM koncernrapporterar varje tertialbokslut samt enstaka månadsbokslut till flertalet av sina ägarkommuner under året. Denna rapportering bygger på erhållna mallar att fylla i från ägarkommunerna och har ofta kortare deadlines innan återrapportering måste ske efter genomfört bokslutsupprättande. Från och med våren 2024 finns nu även rutin att efter genomförd rapportering skicka denna delårsrapportering till samtliga ägarkommuners kommunstyrelser för information. På grund av den korta tidsfristen och att bolaget inte haft styrelsemöten inom den nödvändiga tidsramen har dessa rapporter tidigare aldrig tagits upp i styrelsen. Från och med 2025 kommer rutin införas att denna rapportering tas upp i styrelsen i efterhand efter inlämnad rapportering.

Södra Smålands avfall och miljö

Postadress Box 3060, 350 33 Växjö **Besöksadress** Stinavägen 3
Tel. 0470-59 95 00 **Org. nr.** 559077-5853 **Bg. nr.** 5306-8425
Hemsida www.ssam.se **E-post** info@ssam.se

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: Otto Lindlöf

Datum: 2025-04-29 09:50

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

2C6A43A1D8B386607740F3BA65CB1A992081A057145FABDF4F473D6A4D87BB02