

Till: Styrelsen i Sekab BioFuel Industries AB

För kännedom: Fullmäktiges presidium

Granskning av miljöarbetet i Sekab

EY har på uppdrag av lekmannarevisorn i Sekab genomfört en granskning av styrelsens styrning av miljöarbetet. Syftet med granskningen har varit att bedöma om bolagsstyrelsen utifrån ägardirektiv, bedriver ett ändamålsenligt miljöarbete med tillräcklig intern kontroll.

Vår sammanfattande bedömning är att styrelsen för Sekab delvis bedriver ett ändamålsenligt miljöarbete med en tillräcklig intern kontroll. Vi baserar vår bedömning på att styrelsen har beslutat om miljörelaterade mål i sin affärsplan 2022 och även specificerar fokusområden med koppling till vissa miljömål inom Agenda 2030 i bolagets hållbarhetsrapport. Bolaget har också en beslutad policy med riktlinjer för miljöarbetet. Vi noterar däremot att inget av de beslutade målen har tillhörande indikatorer eller målvärden vilket kan försvåra uppföljning av resultat inom miljö på lång sikt. Det finns inte heller fastställda målvärden för utsläpp till luft och vatten, vilket försvagar styrningen. Detta påverkar den sammantagna bedömningen.

Vi bedömer att det finns en tydlig roll- och ansvarsfördelning. Vi bedömer även att riskanalyser har genomförts som underbygger förutsättningarna för bolaget att uppnå kommunfullmäktiges klimat övergripande mål. Bolaget genomför även långsiktiga och kortsiktiga aktiviteter med syfte att jobba mot det uppsatta målet och identifierade fokusområden.

Vi noterar däremot att styrelsens arbetsordning inte fullt ut beskriver hur miljöarbetet formellt ska följas upp. Utifrån detta finns en risk för underprioritering av uppföljningen av bolagets måluppfyllelse vad gäller långsiktiga mål. Detta kan stärkas. Vi bedömer däremot att uppföljningen sker enligt krav i ägardirektiv. Däremot får kommunen inte del av någon tillräcklig redovisning av bolagets miljöarbete. Befintlig redovisning till kommunen innefattar ingen tillräcklig uppföljning av miljöarbetet. Bolaget upprättar en hållbarhetsredovisning som går till Övik Energi men inte till kommunen. Kommunstyrelsen har möjlighet att efterfråga mer information men har inte gjort det.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar vi styrelsen i Sekab att:

- Stärka styrningen av miljöarbetet genom att upprätta tydliga mål och indikatorer, samt formella rutiner för uppföljning och bedömning av uppsatta mål.

Lekmannarevisorn önskar styrelsens skriftliga svar på revisionsrapportens rekommendationer senast den 6 juni 2023.

Agnetha Nordin

Bilaga: Revisionsrapport Granskning av miljöarbetet i Sekab. Genomförd av EY, jan- mars 2023.

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."

Märta Agneta Nordin

Godkänd revisor

Serienummer:

IP: 213.89.xxx.xxx

2023-03-10 09:25:45 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är läst 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/validator>