Strætó bs.

Starfsskýrsla endurskoðunarnefndar Strætó bs. fyrir tímabilið ágúst 2025 til júní 2026



Endurskoðunarnefnd Strætó bs.

Júní 2026

1. Nefndin og skipan hennar

Í samþykkt fyrir endurskoðunarnefnd Reykjavíkurborgar frá 10. júlí 2014 kemur fram að dótturfélög Reykjavíkurborgar teljist einingar innan samstæðu hennar í merkingu ársreikningalaga og skipar borgarstjórn endurskoðunarnefnd fyrir samstæðu Reykjavíkurborgar.

Stjórn Strætó bs. hefur samþykkt að fela endurskoðunarnefnd Reykjavíkurborgar að vera endurskoðunarnefnd félagsins og fyrir liggur samningur um samstarf nefndarinnar og stjórnar Strætó bs.

Endurskoðunarnefnd Strætó bs. skipa eftirtalin;

- Lárus Finnbogason, formaður
- Einar Sveinn Hálfdánarson
- Sigrún Guðmundsdóttir
- Sunna Jóhannsdóttir

Varamenn eru;

- Danielle Pamela Neben
- Ólafur Kristinsson
- Páll Grétar Steingrímsson

2. Um endurskoðunarnefndir

Endurskoðunarnefnd er undirnefnd stjórnar og starfar í umboði hennar. Markmið með skipan endurskoðunarnefndar er að bæta starfshætti í málum er snúa að fjárhagslegu eftirliti. Fjallað er um verkefni endurskoðunarnefnda í IX. kafla A í lögum um ársreikninga. Fram kemur í lögunum að við einingar tengdar almannahagsmunum skuli starfa endurskoðunarnefnd en öðrum einingum er frjálst að skipa endurskoðunarnefndir. Þeir sem skipa endurskoðunarnefnd skulu vera óháðir endurskoðendum einingarinnar og þá skal meirihluti nefndarmanna jafnframt vera óháður einingunni. Gerð er sú krafa að nefndarmenn hafi þekkingu og reynslu í samræmi við störf nefndarinnar.

Lögbundin verkefni endurskoðunarnefnda eru eftirfarandi:

- Eftirlit með vinnuferli við gerð reikningsskila.
- Eftirlit með fyrirkomulagi og virkni innra eftirlits einingarinnar, innri endurskoðun, ef við á, og áhættustýringu.
- Eftirlit með endurskoðun ársreiknings og samstæðureiknings einingarinnar.
- Mat á óhæði endurskoðanda eða endurskoðunarfyrirtækis og eftirlit með öðrum störfum endurskoðanda eða endurskoðunarfyrirtækis.
- Setja fram tillögu til stjórnar um val á endurskoðanda eða endurskoðunarfyrirtæki.

Endurskoðunarnefndir eru mikilvægar við stjórnun og eftirlit fyrirtækja og félaga, hvort sem um er að ræða einka- eða opinberan rekstur. Þær gegna lykilhlutverki við að aðstoða stjórnendur við að uppfylla eftirlitsskyldur sínar við reikningsskil, innra eftirlit, áhættustýringu, innri og ytri endurskoðun og eftirlit þeirra með að starfsemin sé í samræmi við lög og reglur. Viðskiptaráð Íslands, Samtök atvinnulífsins og Nasdaq Iceland hafa gefið út leiðbeiningar um stjórnarhætti fyrirtækja (6. útgáfa – febrúar 2021) þar sem fjallað er um hlutverk og verkefni endurskoðunarnefnda. Samkvæmt leiðbeiningunum skal endurskoðunarnefnd fara yfir fjárhagslegar upplýsingar og fyrirkomulag upplýsingagjafar frá stjórnendum, innri endurskoðun og ytri endurskoðendum. Þá skal nefndin yfirfara að þær upplýsingar sem stjórnin fær um rekstur, stöðu og framtíðarhorfur rekstrareiningar séu áreiðanlegar og gefi sem gleggsta mynd af stöðu hennar á hverjum tíma.

3. STÖRF NEFNDARINNAR Á STARFSÁRINU

Í starfsreglum endurskoðunarnefndar kemur fram að starfsár hennar nái yfir tímabilið ágúst til júní ár hvert.

Verkefni nefndarinnar á starfsárinu ágúst 2025 til júní 2026 tengdust fyrst og fremst lögboðnum verkefnum hennar. Hér á eftir er í tímaröð gerð grein fyrir helstu verkefnum nefndarinnar og fundum á starfsárinu sem ætti að gefa nokkuð skýra mynd af störfum hennar á liðnu starfsári.

Vísað er til nefndarinnar þótt jafnvel sé um einn nefndarmann að ræða, en fullskipuð nefndin sat ekki aðra fundi en bókaða fundi endurskoðunarnefndar.

NÓVEMBER 2025

Lögð fram drög að verkefnisáætlun Deloitte að innri endurskoðun Strætó bs. vegna ársins 2025, dags. 03.11.2025. Frestað. [Fundur nr. 338, 3.11.2025].

Fram fer kynning á trúnaðarmerktri endurskoðunaráætlun ytri endurskoðenda, Grant Thornton, vegna endurskoðunar ársreiknings Strætó bs. fyrir árið 2024. [Fundur nr. 340, 17.11.2025].

Lögð fram drög að ráðningarbréfi Deloitte og óhæðisyfirlýsing vegna innri endurskoðunar-þjónustu fyrir Strætó bs. 2025 og jafnframt lögð fram drög að trúnaðarmerktri innri endurskoðunaráætlun Strætó bs. 2025, dags. 17. nóvember 2025. Samþykkt. [Fundur nr. 340, 17.11.2025].

JANÚAR 2026

Lögð fram lokadrög starfsskýrslu endurskoðunarnefndar fyrir Strætó bs. fyrir starfsárið 2024-2025. Samþykkt. [Fundur nr. 345, 12.1.2026].

Lagt fram erindi Strætó bs. dags. 23.12.2025 um aukaverk ytri endurskoðenda varðandi mat á eignum Strætó bs. í tengslum við nýstofnað félag, Almenningssamgöngur höfuðborgarsvæðisins.

Lögð fram eftirfarandi bókun endurskoðunarnefndar: Óskað er eftir að ytri endurskoðendur leggi mat á hvernig þetta verkefni fellur að þeim óhæðisreglum sem þeir starfa eftir áður en nefndin tekur afstöðu til erindisins. Fylgigagn: *Erindi til endurskoðunarnefndar Strætó - 23.12.2025* [Fundur nr. 346, 26.1.2026].

Febrúar 2026

Lagðar fram upplýsingar frá Deloitte um framgang innri endurskoðunar Strætó bs. [Fundur nr. 347, 10.2.2026].

Mars 2026

Fram fer kynning á drögum að ársreikningi Strætó bs. fyrir árið 2025, ásamt trúnaðarmerktum drögum að endurskoðunarskýrslu félagsins sem lögð verður fram samhliða framlagningu ársreiknings fyrir stjórn. Samþykkt að skila umsögn til stjórnar.

Lögð fram svohljóðandi bókun endurskoðunarnefndar: Endurskoðunarnefnd þakkar fyrir greinargóða kynningu á drögum að ársreikningi Strætó og endurskoðunarskýrslu fyrir árið 2025. Endurskoðunarnefnd mun skila umsögn til stjórnar. [Fundur nr. 354, 16.3.2026].

Lögð fram til kynningar trúnaðarmerkt drög að innri endurskoðunarskýrslu Strætó bs. fyrir árið 2025, dags. 30. mars 2026. Samþykkt að vísa skýrslunni til stjórnar Strætó bs.

Lögð fram svohljóðandi bókun endurskoðunarnefndar: Við höfum fengið kynningu á niðurstöðum innri endurskoðunar Strætó bs. vegna ársins 2025. Að okkar mati er skýrslan vel unnin og úttekt í samræmi við samþykkta verkefnisáætlun. Endurskoðunarnefnd samþykkir að vísa skýrslunni til stjórnar Strætó bs. [Fundur nr. 355, 30.3.2026].

Lögð fram að nýju beiðni Strætó bs., dags 23. desember 2025, ásamt fyrirspurn endurskoðunarnefndar til Grant Thornton, dags. 26. janúar 2026, sbr. 5. liður fundargerðar endurskoðunarnefndar s.d., um aukaverk ytri endurskoðenda varðandi mat á eignum Strætó bs. Jafnframt lagt fram svarbréf Grant Thornton, dags. 18. mars 2026. Samþykkt.

Lögð fram svohljóðandi bókun endurskoðunarnefndar: Endurskoðunarnefnd samþykkir að Grant Thornton aðstoði Strætó bs. við mat á eignum félagsins við uppskiptingu og yfirfærslu til nýs félags, Almenningssamgangna höfuðborgarsvæðisins ohf., enda ógnar það ekki óhæði þeirra sem ytri endurskoðenda Strætó bs. að þeirra mati. Fylgigögn : *-Erindi Strætó bs. til endurskoðunarnefndar 23.12.2025. -Frá fundi endurskoðunarnefndar 26.01.2026 - Aukaverk Strætó bs. -Svarbréf - Vinna GT fyrir Strætó bs.* [Fundur nr. 355, 30.3.2026].