

# **Bolagsstyrningsrapport år 2019 för Eskilstuna Kommunföretag AB**

I enlighet med Kommunfullmäktige i Eskilstunas beslut i Policy för ägarstyrning av Eskilstuna kommuns hel- och delägda bolag lämnar Eskilstuna Kommunföretag AB bolagsstyrningsrapport för år 2019.

## **Utvärdering av styrelsen och verkställande direktören**

Utvärdering av styrelsens arbete har genomförts för år 2019 vid styrelsemöte 2019-12-18.

Utvärdering av verkställande direktören har genomförts för 2019 vid styrelsemöte 2019-12-18.

## **Styrelseledamöter vid bolagsstyrningsrapportens avlämnande: (bilaga 1)**

Namn:

Födelseår:

Utbildning:

Arbetslivserfarenhet:

Uppdrag i bolaget:

Andra uppdrag i företag och organisationer:

Väsentliga aktieinnehav i bolag som bolaget har affärsförbindelser med:

Invaldes i styrelsen år:

Övriga uppgifter som kan vara av betydelse för uppdraget:

## **Styrelsearbetet 2019: (bilaga 2)**

Antal sammanträden: 11 st

Genomsnittlig närvaro: 92%

Sekreterare vid styrelsens sammanträden: Anu Hellman vid samtliga 11 sammanträden.

Styrelsen har arbetat som ett kollektiv.

## **Internkontroll:**

### **Uppfyllande av bolagets syfte:**

Enligt bolagsordningen är bolagets syfte att, inom ramen för de grundsatser som gäller för kommunal verksamhet enligt kommunallagen, genom ledning, styrning, samordning och kontroll tillvarata de möjligheter till effektivisering som finns mellan de kommunala företagen och mellan de kommunala företagen och kommunen.

Under år 2019 har samordning och samarbete mellan bolagen fortsatt. Mellan bolagen och kommunen är ett antal ”råd/forum” inrättade för att utveckla samarbetet; finans-, redovisnings- och inköpsråd. Inom bolagskoncernen finns råd för intern styrning och kontroll, investeringar samt it. Från september 2016 utförs koncernens löneadministrativa

uppgifter av Eskilstuna kommun samtidigt som löpande ekonomiadministration för samtliga bolag förutom Eskilstuna Energi och Miljö och dess dotterbolag överförs till Eskilstuna Kommunfastigheter.

Bolagskoncernen är även representerad i diverse nätverk och ledningsgrupper inom kommunkoncernen där samordningsfrågor diskuteras fortlöpande.

#### **Uppfyllande av ägardirektiv:**

Åtterrapporering av arbetet med ägardirektiv samt åtaganden sker regelbundet under året, såväl skriftligt som muntligt. I allt väsentligt är ägarens direktiv för år 2019 uppfyllda. För detaljerad information hänvisas till de handlingar som föreläggs styrelsen vid styrelsemöte 2020-02-27 (åtaganden och ägardirektiv) (bilaga 3) i samband med beslut om årsredovisning 2019.

#### **Finansiell rapportering:**

Muntliga och skriftliga ekonomiska rapporter lämnas fortlöpande vid styrelsemöten för såväl moderbolaget som för dotterbolagen. Mera omfattande skriftliga rapporter lämnas till styrelsen i samband med tertial- och årsbokslut.

#### **Bolagets risker:**

Arbetet med att identifiera och förebygga risker är ett ständigt pågående arbete. Inom koncernens bolag finns skillnader i behov, i policydokumentens utformning och på vilket sätt och med vilken periodicitet uppföljning sker.

Under år 2019 har arbetet utifrån ”Policy för ägarstyrning av Eskilstuna kommuns hel- och delägda bolag” kring internkontrollplaner och riskhantering inom koncernen fortsatt. Utgångspunkten är kommunfullmäktigedokumentet ”Riktlinjer för intern styrning och kontroll i Eskilstuna kommunkoncern” som uttrycker att COSO-metodikerna ska ligga till grund för arbetet. Metodikernas syfte är bland annat att säkerställa att verksamhetens mål och åtaganden uppnås. För att uppfylla syftet behöver verksamheten identifiera och hantera händelser i omvärld och verksamhet som kan inträffa som innebär att målen inte nås.

Inom bolagskoncernen finns en grupp ”Forum för intern styrning och kontroll” som arbetar med att ta fram gemensamma strukturer och arbetssätt med målsättningen att implementera metodikerna för att höja kvaliteten på internkontrollarbetet.

Moderbolagets styrelse har ansvar för att koncernen har god intern kontroll och ska fortlöpande hålla sig informerad om och utvärdera hur koncernens system för intern kontroll fungerar. Moderbolaget ansvarar för att koncernens bolag har en gemensam struktur för arbetet med internkontrollplaner.

Dotterbolagens identifierade väsentliga riskområden ligger till grund för en koncernövergripande internkontrollplan som beslutades vid styrelsemöte 2019-11-22. Rapportering av aktuellt läge sker fortlöpande för ett antal riskområden enligt styrelsens uppdrag. Översyn av arbetssätt kan bli aktuellt allt eftersom implementering av dokumentet ”Riktlinjer för intern styrning och kontroll i Eskilstuna kommunkoncern” sker.

Moderbolagets verksamhet omfattar i huvudsak risker av ekonomisk och administrativ art.

I samband med beslut om internkontrollplan för 2020 på styrelsemötet 2019-11-22 presenterades och godkändes även grunder för riskbedömning och arbetssätt baserat på COSO. COSO har enkelt beskrivet tre fokusområden; verksamhetsstyrning, korrekt rapportering och efterlevnad av lagar och regler. Åtgärder pågår inom samtliga områden för att förbättra och säkerställa kvaliteten.

***Underlag internkontrollplan*** (bilaga 4.1-3) utifrån konsekvens och sannolikhet redovisades för styrelsen 2019-11-22. Moderbolaget beslutade om **internkontrollplan för koncernen** utifrån dessa tre bilagor.

Aktuell status för internkontrollplanens risker och riskområden ska fortlöpande redovisas med korta kommentarer, dels i systemstödet KIA och dels muntligt vid styrelsemöten.

Bolagen ska ange ansvar och tidsangivelse för översyn av policy eller annan åtgärd för varje risk. Åtgärder ska vidtas så länge kostnaden för att förebygga risken eller för att minska konsekvensen av en händelse bedöms acceptabel för att nå önskad nivå.

Oavsett det övergripande ansvaret och arbetet, har respektive bolagsstyrelse ansvaret för intern kontroll och riskhantering inom bolaget.

#### **Risker i verksamheten:**

Bolagens verksamhet är utsatt för en rad olika risker. Utifrån kommunens styrsystem har verksamheterna delats in i följande områden; samhällsekonomiska värden, sociala värden, miljövärden, medarbetare, kvalitet och ekonomi. Inom respektive område kan ett antal olika risker identifierats. Nedan redovisas ett urval av de risker som finns inom bolagen.

#### **Samhällsekonomiska värden:**

Här ingår exempelvis finansiella risker som ränterisk och valutarisk. Under inköps- och försäljningsrisker finns bränsleprisrisk, elprisrisk, prisrisk utsläppsätter och prisrisk elcertifikat. Bolagens ekonomiska risker hanteras enligt fastlagda policyer i respektive bolag. För detaljerad information hänvisas till respektive dotterbolags inventering av risker och riskhanteringsdokument.

Syftet med befintliga policyer är att hantera bolagens ekonomiska risker på ett kostnadseffektivt sätt.

VD- och styrelseansvarsförsäkring är tecknad via CNA Insurance Ltd. och omfattar hela koncernen.

#### **Sociala värden:**

Här ingår exempelvis juridiska risker som kommunala juridiska grundprinciper och fysiska risker som inbrott och personskador på tredje man.

#### **Miljövärden:**

Med miljöolycksfallsrisk avses sannolikheten för olyckor och brister i verksamheten och deras påverkan på miljö.

Risker som är svåra att begränsa kostnadseffektivt är väderlek. Större avvikelser i leveranser eller besöksantal på grund av bland annat vädrets inverkan har omedelbar betydelse för bolagens resultat.

**Medarbetare:**

Med arbetsskaderisk avses bland annat risken för personskador eller att fel eller brister i bolagens administrativa rutiner leder till ekonomiska eller förtroendemässiga förluster. Bolagen bedriver ett systematiskt arbetsmiljöarbete.

**Kvalitet:**

Fysiska risker består exempelvis av olika typer av anläggningsrisker som brandrisk och avbrottsrisk. I förebyggande syfte genomförs riskanalyser och ett systematiskt brandskyddsarbete. Genom skadeförebyggande åtgärder, gott förebyggande och felavhjälpande underhåll, utbildning och goda administrativa rutiner minimeras anläggningsriskerna.

I säkerhetsarbetet ingår att kontinuerligt se över försäkringsskyddet inom de olika försäkringsområdena för att vid eventuella skadehändelser kunna hålla ned skadekostnaderna.

**Ekonomi:**

Risker inom området avser exempelvis ekonomisk brottslighet och administrativa risker.

För att begränsa ovanstående risker finns exempelvis attest och delegationsordningar som klargör ansvar och befogenheter samt försäkringar av olika slag som ansvars- och kriminalitetsförsäkring som begränsar konsekvenser. Så långt möjligt eftersträvas dualitet vid administrativ hantering.

**Hur bolaget kommunicerar med revisorer och lekmannarevisorer:**

Årscykeln vad gäller möten med bolagets revisorer (avser såväl yrkes- som lekmannarevisorer) ser översiktligt ut på följande sätt:

Innan bokslut fastställs träffas bolagets ledning revisorerna.

Innan styrelsebeslut avseende årsredovisningen hålls ett slutrevisionsmöte där revisorerna redovisar iakttagelser från pågående revision och bolagets ledning redovisar sin syn på frågor från revisorerna.

Vid styrelsemötet i februari i samband med beslut avseende årsredovisning 2018 deltog auktoriserad revisor Peter Söderman samt lekmannarevisor Ulla Lindahl. Muntlig redogörelse lämnades över de iakttagelser som gjorts i samband med revision i moderbolag samt dotterbolag.

Revisionsberättelse samt lekmannarevisorns granskningsrapport lämnas efter styrelsens beslut. Alla skriftliga rapporter från bolagets revisorer lämnas till styrelsen för kännedom. Synpunkter och förslag till åtgärder kommenteras vid styrelsemöte och följs om nödvändigt upp fortlöpande. Samtliga dotterbolag ska begära skriftlig granskningsrapport från bolagets revisorer.

Utökad granskning under löpande år av dotterbolagen, sk ”hard-close” görs i olika omfattning efter överenskommelse mellan respektive bolag och dess revisorer. Avsikten är att under löpande verksamhetsår säkerställa kvalitet på redovisningen samt att underlätta bokslutsarbete och bokslutsgranskning.

Revisorerna framför iakttagelser som gjorts under året.  
 Därutöver har ett antal frågor diskuterats vid möten mellan bolagets ledning och yrkesrevisorer fortlöpande under året.  
 Efter upphandling av revisionstjänster har uppdraget tillfallit KPMG AB från 2019-01-01. Avtalet omfattar 2 år med 2 optionsår.

## Verkställande direktören

**VD för tiden 2019-01-01 – 2019-12-31**

Namn: Tommy Malm

Född: 1968

Utbildning: civilekonom 1992

Arbetslivserfarenhet:

Väsentliga uppdrag i andra företag och organisationen: Ekonomidirektör Eskilstuna kommun 2005-10-01 – 2019-01-20. Kommundirektör Eskilstuna kommun från 2019-01-21.

Väsentliga aktieinnehav och intressen i företag som bolaget har affärsförbindelser med liksom konkurrerande verksamhet:

## Ärenden som bolaget överlämnat till ägaren Eskilstuna kommun 2019:

Dnr	Protokoll	Ärende	Stadshuset
004	2019-02-22	Årsredovisning 2018	2019-03-20
005		Återrapportering ägardirektiv och åtaganden 2018	2019-03-22
007		Bolagsstyrningsrapport 2018	2019-03-22
008		Policy för medarbetare, chefer och ledare	2019-03-22
009		Remissvar ändring i förordning om handel med utsläppsätter	2019-03-22
012	2019-03-22	Differentierat verksamhetsområde för vattentjänsterna	2019-04-05
016	2019-04-23	Remiss Grönplan för Eskilstuna kommun	2019-05-
017	2019-04-23	Motion ”verka för att etablera Fryshuset”	2019-04-24
018		Grundvattenskyddsområde VA	2019-04-24
023	2019-05-28	Återrapportering åtaganden tertial 1 2019	2019-06-04
028	2019-06-19	Fibra, uppsägning av avtal	2019-07-04
029		Remiss Riktlinje för kommunala och fristående skolor och förskolors utemiljöer	2019-07-04
030		Remiss riktlinje för kamerabevakning	2019-07-04
031		Remiss gemensam utvecklingsplan för 4 Mälarstäder	2019-07-04
032		Remiss utvecklingsplan Vilsta friluftsområde	2019-07-04
033		Revidering av föreskrifter med principer för VA-taxa i Eskilstuna kommun	2019-07-04
036	2020-08-20	Förändring verksamhetsområde för vattentjänsterna vatten, spillvatten, dagvatten	2019-09-04

040		Remiss Riskanalys och åtgärdsförslag krisberedskap för 2020-2023	2019-09-04
041		Riktlinjer uppföljning och insyn av verksamhet som bedrivs av privata utförare 2019-2022	2019-09-04
043		Riktlinjer för alkoholservering	2019-09-04 (MRN)
046	2020-09-27	Åtterrapporering åtaganden 2019-08 inkl jämställdhets- och kvinnofridsarbete	2019-10-16
048		Renhållningstaxa 2020 Eskilstuna Energi och Miljö AB	2019-10-16
066	2019-11-22	Remiss Handlingsplan om skydd mot olyckor	2019-12-11
067		Förslag till KS, lämna reviderat förslag om grundvattenskyddet för Hyndevad vattenverk	2019-12-11
068	2019-12-18	Investering biogasproduktionsanläggning	2019-12-20
069		Investering jordsorteringsanläggning	2020-01-16
070		Åtaganden 2020	2020-01-16
073		Överlåtelse aktier i Energikontoret i Mälardalen till Eskilstuna Kommun	2020-01-30
075		Remiss Riktlinjer för upphandling och inköp	2020-01-16
076		Policy för dagvattenhantering och dagvattenplan för Eskilstuna kommun	2020-01-16
077		Reviderade riktlinjer för markanvisning	2020-01-16