

Bolagsstyrningsrapport år 2021 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 2021.

Utvärdering av styrelsen och verkställande direktören

Utvärdering av styrelsens arbete har genomförts för år 2021 vid styrelsemöte 2021-12-17.

Utvärdering av verkställande direktören har genomförts för 2021 vid styrelsemöte 2021-12-17.

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 2021: (bilaga 2)

Antal sammanträden: 14 st (varav 1 per capsulam)

Närvaro: 91%

Sekreterare vid styrelsens sammanträden: Anu Hellman 14 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 2021 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 Forum för intern styrning och kontroll, investeringar samt it/säkerhet. 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 överförts till Eskilstuna Kommunfastigheter.

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

Uppfyllande av ägardirektiv:

Åtterrapporing av arbetet med ägardirektiv samt åtaganden sker regelbundet under året, såväl skriftligt som muntligt. I allt väsentligt är ägarens direktiv för år 2021 uppfyllda. För detaljerad information hänvisas till de handlingar som föreläggs styrelsen vid styrelsemöte 2022-02-25 (åtaganden och ägardirektiv) (bilaga 3) i samband med beslut om årsredovisning 2021.

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 2021 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-metodiken ska ligga till grund för arbetet. Metodikens 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 metodiken för att höja kvaliteten på internkontrollarbetet. Arbete pågår även med att samordna synen på och arbetet med riskhantering mellan bolagen och kommunen, exempelvis är inriktningen att använda en gemensam bedömningsmatris för riskvärdering.

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 2021-12-17. 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.

Internkontrollplan för 2022 beslutades på styrelsemötet 2021-12-17. Riskbedömning och arbetssätt baseras på metodiken 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 2021-12-17. 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 det kommunkoncerngemensamma systemstödet Hypergene 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 ansvar 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 identifieras. 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, volymrisk, prisrisk utsläppsrätter 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 RSG Sweden/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 felavhjälpanande 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 träffar 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 styrelsemöte i februari där styrelsen fastställer årsredovisningen deltar auktoriserad revisor samt oftast lekmannarevisor. Muntlig redogörelse lämnas 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. Detta avtal upphör 2022-12-31. Ny upphandling genomförs under året tillsammans med kommunens revisorer med avtalsstart från 2023-01-01.

Verkställande direktören

VD för tiden 2021-01-01 – 2021-12-31

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 2021:

| Dnr | Protokoll | Ärende | Stadshuset |
|------------|------------------|---|-------------------|
| 004 | 2021-02-24 | Jordsorteringsanläggning och deponi | 2021-03-08 |
| 005 | | Årsredovisning 2020 | 2021-03-08 |
| 006 | | Återrapportering ägardirektiv och åtaganden 2020 | 2021-03-08 |
| 007 | | Bolagsstyrningsrapport 2020 | 2021-03-08 |
| 014 | 2021-03-18 | Remiss Översiktsplan 2030 | 2021-04-06 |
| 015 | | Remiss Riktlinje för informationssäkerhet | 2021-04-06 |
| 016 | | Remiss Vattenmyndighetens samråd inom vatten-Förvaltning. Förvaltningsplan för vatten 2021-2027 | 2021-03-22 |
| 017 | | Motion – utökat skalskydd på brottsutsatta skolor | 2021-04-06 |
| 018 | | Benchmark – Analys av delar som kan utföras av lokal, privat aktör | 2021-04-06 |
| 019 | | Investering nytt förbehandlingssteg Hyndevad vattenverk | 2021-04-06 |
| 020 | | Renhållningstaxa 2021 | 2021-03-19 |
| 022 | 2021-04-21 | Motion – Inrätta ett kommunalt byggbolag | 2021-05-25 |
| 023 | | Förordat alt för reservvattenförsörjning tillhörande Hyndevad vattenverks försörjnings | 2021-05-25 |
| 025 | 2021-05-27 | Återrapportering Tertial 1 Åtaganden 2021 | 2021-06-15 |
| 027 | | Remiss Plan för bostadsförsörjning | 2021-05-28 |
| 028 | | Remiss Riktlinje för bostadsanskaffning | 2021-05-28 |
| 029 | | Remiss Kollektivtrafikplan 2030 | 2021-05-21 |
| 031 | 2021-06-21 | Remiss Riktlinje för hantering och vård av arkiv i Eskilstuna kommunkoncern | 2021-07-07 |

| | | | |
|-----|------------|--|-----------------------------------|
| 034 | | Återrapportering EEMs ägardirektiv – Utreda möjligheten för återvinning av fosfor ur rötslammet | 2021-07-07 |
| 035 | 2021-08-26 | Motion - Avveckla kommunens ägande i vindkraften i Eskilstuna | 2021-09-08 |
| 036 | | Motion – Sälja Eskilstuna kommuns vindkraftverk | 2021-09-08 |
| 037 | | Remiss – Policy och riktlinje för Eskilstuna kommuns föreningsstöd | 2021-09-08 |
| 038 | | Motion – Fler bilpooler i Eskilstuna | 2021-09-08 |
| 039 | | Remiss – Plan för hantering av allvarliga och extraordinära händelser | 2021-09-08 |
| 040 | | Remiss – Revidering av plan för tillgänglighet för personer med funktionsnedsättning | 2021-09-08 |
| 041 | | Yttrande över Kommunrevisionens granskning av bolagens IT-säkerhet | 2021-09-08 |
| 043 | | Förvärv "City Fastigheter i Eskilstuna AB", Vagnmakaren 1 | 2021-09-08 |
| 045 | 2021-09-13 | Eskilstuna Energi och Miljö ABs avstående av förköpsrätt av vattenkraftstationer i Eskilstuna | 2021-09-13 |
| 047 | 2021-09-30 | Återrapportering åtaganden 2021 08 | 2021-10-14 |
| 048 | | Renhållningstaxa 2022 EEM | 2021-10-06 |
| 049 | | Remiss, Riktlinje för sponsring och sponsringsliknande överenskommelser | 2021-10-14 |
| 050 | | Remiss, Policy och riktlinje för offentlig konst | 2021-10-14 |
| 051 | | Samråd, Arkitekturprogram 2021 | 2021-10-14 |
| 057 | 2021-10-22 | Yttrande över Kommunrevisionens granskning av beredskap för säkerställd dricksvattenproduktion samt granskning av underhåll VA-infrastrukturen | 2021-11-02 |
| 059 | | Remiss – Bromma flygplats, underlag för avveckling | 2021-11-23 |
| 060 | | Remiss – Swedavias sammanfattning av begärd konsekvensanalys | 2021-11-23 |
| 063 | | Motion – Återbruk av byggmaterial (mp) | 2021-12-01 |
| 064 | | Motion – Återinför simskola för 6-åringar | 2021-12-01 |
| 065 | | Remiss – Kulturmiljöprogram för Eskilstuna kommun | Stadsbyggnadsnämnd 2021-11- |
| 068 | 2021-12-17 | Åtaganden 2022 | 2021-12-29 |
| 072 | | Remiss Kommunrevisionens rapport Granskning av tjänsteköp mellan de kommunala bolagen | 2021-12-29 |
| 073 | | Remiss Samråd Handlingsprogram för räddningstjänst enl. lag om skydd mot olyckor | 2021-12-21 till räddningstjänsten |