

Bolagsstyrningsrapport år 2016 för Eskilstuna Kommunföretag AB

I enlighet med Kommunfullmäktige i Eskilstunas beslut i God Sed för bolagsstyrning lämnar Eskilstuna Kommunföretag AB bolagsstyrningsrapport för år 2016.

Utvärdering av styrelsen och verkställande direktören

Utvärdering av styrelsens arbete har genomförts för år 2016 vid styrelsemöte 2017-01-16.

Utvärdering av verkställande direktören har genomförts för 2016 vid styrelsemöte 2017-01-16.

Styrelseledamöter: (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 2016: (bilaga 2)

Enskilda styrelseledamöters uppdrag:

Antal sammanträden: 13 st

Genomsnittlig närvaro:

Sekreterare vid styrelsens sammanträden: Eva Andersson .

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 2016 har administrativt samarbete mellan bolagen fortsatt. Mellan bolagen och kommunen är ett antal ”råd” inrättade för att utveckla samarbetet; finans-, redovisnings- och inköpsråd. Från 1 september 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:

Åtterrapporering av arbetet med ägardirektiv samt åtaganden sker regelbundet under året, såväl skriftligt som muntligt. I allt väsentligt är ägarens direktiv för år 2016 uppfyllda. För detaljerad information hänvisas till de handlingar som föreläggs styrelsen vid styrelsemöte 2017-03-16 (åtaganden och ägardirektiv) (bilaga 3) i samband med beslut om årsredovisning 2016.

Finansiell rapportering:

Muntliga ekonomiska rapporter lämnas fortlöpande vid styrelsemöten för såväl moderbolaget som för dotterbolagen. 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 2016 har arbetet utifrån de krav som ställs i "God sed" kring internkontrollplaner och riskhantering inom koncernen fortsatt. Ambitionen är att successivt lyfta kvaliteten på gemensamma strukturer och synsätt för riskvärdering och dokumentation.

Inom koncernen framgår respektive bolags krav på och planer för internkontroll inom olika områden av olika policydokument.

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. Nuvarande struktur fastställdes vid styrelsemöte 2012-04-16. Dotterbolagen har under året arbetat utifrån denna. Dotterbolagens identifierade väsentliga riskområden har sammanställts i en koncernövergripande internkontrollplan som beslutades vid styrelsemöte 2016-12-16. Rapportering av aktuellt läge sker fortlöpande för ett antal riskområden enligt styrelsens uppdrag.

Moderbolagets verksamhet omfattar från 2016-07-01, då flygplatsverksamheten överfördes till dotterbolaget Eskilstuna Logistik och Etablering AB, i huvudsak risker av ekonomisk och administrativ art.

Styrelsen godkände 2012-04-16 strukturering av **koncernens risker och riskhantering** (bilaga 4), dvs vilka riskområden som har identifierats inom koncernen och vilka policydokument som hanterar identifierade risker. Modellen bygger på kommunens styrsystem med ett yttre område; hållbar utveckling med samhällsekonomiska värden, sociala värden och miljömässiga värden och ett inre område; effektiv organisation med medarbetare, kvalitet och ekonomi.

Underlag internkontrollplan, totalsammanställning (bilaga 5) utifrån konsekvens och sannolikhet redovisades för styrelsen 2016-12-16. Moderbolaget beslutade om **internkontrollplan för koncernen** utifrån denna bruttoredovisning (bilaga 6).

Sammanställningen, som innehåller korta kommentarer över aktuell status, ska löpande uppdateras och kompletteras med ansvar och tidsangivelse för översyn eller annan åtgärd för varje risk eller policydokument. De områden som bedöms ha störst risk redovisas för styrelsen vilken fastställer en internkontrollplan med krav på rapportering.

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. Verksamheterna har delats in i följande områden; samhällsekonomiska värden, sociala värden, miljövärden, medarbetare, kvalitet och ekonomi. Inom respektive område har 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 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 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. Hanteringen av miljöolycksfallsriskerna sker vad gäller Eskilstuna flygplats utifrån erhållen miljödom.

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 bokslutet fastställdes träffade bolagets ledning revisorerna.

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

Vid styrelsemötet i mars i samband med beslut avseende årsredovisning 2015 deltog auktoriserad revisorerna Peter Söderman och Ulrika Klacksell. Muntlig redogörelse lämnades över de iakttagelser som gjorts i samband med revision i moderbolag samt dotterbolag.

Revisionsberättelse samt lekmannarevisorns granskningsrapport lämnades efter styrelsens beslut. Lekmannarevisorn har även avlämnat en granskningsredogörelse för år 2015. Alla skriftliga rapporter från bolagets revisorer lämnas till styrelsen för kännedom. Synpunkter och förslag till åtgärder kommenteras vid styrelsemöte och följs om nödvändigt upp förlöpande. 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 förlöpande under året.

Vid stämma 2014-05-15 utsågs Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB till revisorer i bolagen för tiden 2014-01-01 – 2017-12-31. Formellt görs valet årsvis men upphandlingen omfattar tiden intill slutet av ordinarie stämma som behandlar räkenskaperna för år 2017.

Verkställande direktören

VD för tiden 2016-01-01 – 2016-12-31

Namn: Tommy Malm

Född: 1968

Utbildning: civilekonom 1992

Arbetslivserfarenhet:

Väsentliga uppdrag i andra företag och organisationen: Ekonomidirektör Eskilstuna kommun sedan 2005-10-01

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

Ärenden som bolaget överlämnat till ägaren Eskilstuna kommun:

Dnr	Protokoll	Ärende
001	2016-01-18	Remiss Riktlinjer för service och tillgänglighet
003	2016-02-16	Remiss LSO
004		Svar på motion om att uppdatera kommunens uthyrningspolicy
005		Remiss av förslag till Bredbandsstrategi för Eskilstuna kommun
008	2016-03-18	Årsredovisning
012		Bolagsstyrningsrapport
014		Åtterrapporering ägardirektiv och åtaganden 2015
017	2016-04-22	Remiss ”Skyltar för Eskilstuna kommun”
018		VA verksamhetsområde, Eskilstuna Energi och Miljö AB
019		VA föreskrifter med principer för vatten- och avloppstaxa i Eskilstuna Kommun
024	2016-05-23	Remiss Vattenmyndigheten
031	2016-05-24	Avyttring Parken Zoo i Eskilstuna AB
032		Revidering av årsredovisning
040	2016-08-16	Överlåtelse av näringslivsfastigheter från Kommunfastighet till Eskilstuna Logistik och Etablering AB
041		Riktlinjer för Stadsodling
042		Remiss Motion om att öka tryggheten på kommunens badhus
043		Eskilstuna Energi och Miljö AB, Gemensamt elhandelsbolag, Eskilstuna Strängnäs Elförsäljning AB
046	2016-09-26	Missiv Renhållningstaxa
048		Åtterrapporering åtaganden 2016-08
049		Överlåtelse av näringslivsfastigheter från Eskilstuna Kommunfastigheter AB
050		Remiss Revidering Klimatplan

051		Remiss Eskilstuna kommuns plan för jämlik folkhälsa och social uthållighet 2017-2021
052		Remiss Handlingsplan för tillgänglighet för personer med funktionsnedsättning 2017-2021
053		Remiss Idrottspolitisk plan för Eskilstuna kommunkoncern 2016-2021
054		Remiss Kulturpolitisk plan för Eskilstuna kommunkoncern 2016-2021
056	2016-10-17	Samarbete samorganisation mellan Torshälla och Eskilstuna
062	2016-11-17	Återrapportering intjäning ESEM
066	2016-12-16	Åtaganden 2017