

# **Bolagsstyrningsrapport år 2020 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 2020.

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

Utvärdering av styrelsens arbete har genomförts för år 2020 vid styrelsemöte 2020-12-16.

Utvärdering av verkställande direktören har genomförts för 2020 vid styrelsemöte 2020-12-16.

## **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 2020: (bilaga 2)**

Antal sammanträden: 12 st (varav 1 per capsulam)

Genomsnittlig närvaro: 98%

Sekreterare vid styrelsens sammanträden: Anu Hellman 10 sammanträden och Eva Andersson 1 sammanträde.

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 2020 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. 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 2020 uppfyllda. För detaljerad information hänvisas till de handlingar som föreläggs styrelsen vid styrelsemöte 2020-02-24 (åtaganden och ägardirektiv) (bilaga 3) i samband med beslut om årsredovisning 2020.

#### **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 2020 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. Arbetet 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 2020-12-16. 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 2021 beslutades på styrelsemötet 2020-12-16. 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 2020-12-16. 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. Från 2021-01-01 kommer KIA att ersättas av det kommunkoncernsgemensamma rapporteringsverktyget Hypergene.

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 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 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 styrelsemöte i februari där styrelsen fastställer årsredovisningen deltar auktoriserad revisor samt 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

nödvärdigt 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 2020-01-01 – 2020-12-31**

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 2020:

Dnr	Protokoll	Ärende	Stadshuset
002	2020-01-22	Bolagsordning Eskilstuna Vindkraft AB	2020-02-10
003		Bolagsordning Eskilstuna Energi och Miljö Ekeby AB	2020-02-10
004		Bolagsordning Destination Eskilstuna AB	2020-02-10
006	2020-02-27	Årsredovisning 2019	2020-03-23
007		Återrapportering ägardirektiv och åtaganden 2020	2020-03-23
009		Bolagsstyrningsrapport 2019	2020-03-23
014	2020-04-22	Remiss Revidering av plan för vatten och avlopp	2020-04-28
015		Remiss Motion Installera individuella vattenmätare i Kfast lägenheter	2020-05-14
016	2020-05-28	Återrapportering tertial 1 åtaganden 2020	2020-06-12
020	2020-06-15	Avyttring fastigheter, KFast	2020-06-30
023		Motion utsläppsfria arbetsmaskiner	2020-06-30
024		Principer för bildande av BRF, Kfast	2020-06-30
025	2020-08-20	Rapport utredningsuppdrag drift- och ägarform Munktebbadet	2020-08-28
028		Eskilstunas program för digital transformation	2020-08-28
031	2020-09-25	Remiss IT-policy för Eskilstuna kommun	2020-10-12
032		Remiss Plan för Eskilstuna kommunkoncerns IT-utveckling	2020-10-12
033		Remiss Riktlinje för IT-anskaffning	2020-10-12
034		Remiss Riktlinje för utkontraktering av IT	2020-10-12
035		Remiss Plan mot mäns våld mot kvinnor	2020-10-12
037		Återrapportering åtaganden 2020 08	2020-10-12
038	2020-10-20	Motion – motverka otillåten andrahandsuthyrning	2020-10-30
039		Föreskrifter för Hyndevad grundvattenskydd	2020-10-30
040		Renhållningstaxa 2021 för Eskilstuna	2020-10-30
048	2020-12-07	EEMs utträde ur EFO AB (per capsulam beslut)	2020-12-08
050	2020-12-16	Åtaganden 2021	2021-01-20
056		Förändring av verksamhetsområde för VA	2021-01-20