

Bolagsstyrningsrapport år 2024 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 2024.

Utvärdering av styrelsen och verkställande direktören

Utvärdering av styrelsens arbete har genomförts för år 2024 vid styrelsemöte 2024-12-19.

Utvärdering av verkställande direktören kommer att genomföras för 2024 vid styrelsemöte 2025-03-25.

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 2024: (bilaga 2)

Antal sammanträden: 15 st

Närvaro: 89 %

Sekreterare vid styrelsens sammanträden: Anu Hellman vid 13 sammanträden och Anders Andersson vid 2 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 2024 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:

Återrapportering av arbetet med ägardirektiv samt åtaganden sker regelbundet under året, såväl skriftligt som muntligt. I allt väsentligt är ägarens direktiv för år 2024 uppfyllda.

För detaljerad information hänvisas till de handlingar som föreläggs styrelsen vid styrelsemöte 2025-02-26 (åtaganden och ägardirektiv) (bilaga 3) i samband med beslut om årsredovisning 2024.

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 2024 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.

Arbete pågår med att ta fram gemensamma strukturer och arbetssätt med målsättningen att implementera COSO-metodiken för att höja kvaliteten på internkontrollarbetet. Arbete pågår även med att samordna synen på och arbetet med riskhantering mellan bolagen och kommunen.

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.

Bedömning och status av respektive dotterbolags identifierade väsentliga riskområden presenteras för moderbolagets styrelse tertialvis.

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.

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

Aktuell status för internkontrollplanens risker och riskområden ska fortlöpande redovisas med korta kommentarer.

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 Volante Underwriting Sweden och omfattar hela koncernen.

Sociala värden:

Här ingår exempelvis juridiska risker som kommunala juridiska grundprinciper och fysiska risker som inbrott och personsador 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 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, marknadsräntor, ekonomisk brottslighet och administrativa risker.

För att begränsa ovanstående risker finns exempelvis en finanspolicy, 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. Skriftlig 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 samt lekmannarevisorer lämnas till styrelsen för kännedom. Synpunkter och förslag till åtgärder kommenteras vid styrelsemöte och följs om nödvändigt upp fortlöpande.

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.

Senaste upphandling av revisionstjänster, från 2023-01-01, innebar att uppdraget tilldelades KPMG AB. Detta avtal löper till 2024-12-31 med möjlighet till förlängning 1 + 1 år. Formellt utseende av KPMG AB fattades vid stämma 2024-05-14.

Verkställande direktören

VD för tiden 2024-01-01 – 2024-12-31

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 2024:

Dnr	Protokoll	Ärende	Stadshuset
002		Granskningsrapport särredovisning av VA och renhållningsverksamhet inom EEM	2024-02-07
004		Förändrat verksamhetsområde VA	2024-02-07
005	2023-02-28	Årsredovisning 2023	2024-03-26
006		Återrapportering ägardirektiv och åtaganden 2023	2024-03-12
007		Uppföljning internkontrollplan 2023	2024-03-26
008		Bolagsstyrningsrapport 2023	2024-03-12
009		Remiss Plan för yt- och grundvatten 2024-2028	2024-02-28
010		Remiss revidering av policy för medarbetarskap, chef- och ledarskap	2024-03-12
011		Remiss revidering av riktlinje för chef- och ledarskap	2024-03-12
012		Remiss revidering av riktlinje för medarbetarskap	2024-03-12
015	2024-03-26	Remiss revisorernas granskning av GDPR Kfast	2024-04-10
018	2024-04-26	Motion Utöka Eco Friends verksamhet	2024-05-10
020	2024-05-30	Återrapportering tertial 1 2024	2024-06-18
022		Grundläggande granskning av kommunala bolagen	2024-06-18
031	2024-08-27	Remiss Riktlinje mot mutor och jäv	2024-09-04
032		Remiss Plan för jämställdhet 2025-2030	2024-09-04
033	2024-09-27	Återrapportering tertial 2, 2024	2024-10-03
034		Ekonomisk rapport tertial 2, 2024	2024-10-16
036		Remiss Motion Utred möjligheten att använda lyktstolpar som laddstolpar	2024-10-02
037		Revisorernas Granskningsrapport Agenda 2030	2024-10-03
038	2024-10-11 Extra möte	Eskilstuna Energi och Miljö Avfallstaxa 2025	2024-10-17
039	2024-10-25	Remiss Åtgärdsplan för trafikbuller i Eskilstuna kommun 2025-2030	2024-11-07
040		Förnyelseinvestering VA, S1 och ledningar EEM	2024-11-07
042	2024-11-22	Remiss Policy för ett socialt hållbart Eskilstuna	2024-12-04
043		Lekmannarevisionens granskning ”Uppföljning och kontroll av privata utförare, Kfast	2024-12-05
044		Förändring av verksamhetsområde för vatten-tjänsterna vatten, spillvatten och dagvatten, EEM	2024-12-05
049		Lekmannarevisionens granskning av budgetprocessen	2025-01-07