

Bolagsstyrningsrapport år 2023 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 2023.

Utvärdering av styrelsen och verkställande direktören

Utvärdering av styrelsens arbete har genomförts för år 2023 vid styrelsemöte 2023-12-19.

Utvärdering av verkställande direktören har genomförts för 2023 vid styrelsemöte 2023-12-19.

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 2023: (bilaga 2)

Antal sammanträden: 12 st

Närvaro: 79 %

Sekreterare vid styrelsens sammanträden: Anu Hellman vid samtliga 12 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 2023 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:

Åtterrapporering av arbetet med ägardirektiv samt åtaganden sker regelbundet under året, såväl skriftligt som muntligt. I allt väsentligt är ägarens direktiv för år 2023 uppfyllda. För detaljerad information hänvisas till de handlingar som föreläggs styrelsen vid styrelsemöte 2024-02-28 (åtaganden och ägardirektiv) (bilaga 3) i samband med beslut om årsredovisning 2023.

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 2023 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, 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.

Dotterbolagens identifierade väsentliga riskområden ligger till grund för en koncernövergripande internkontrollplan för 2023 som beslutades vid styrelsemöte 2023-01-24.

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 2023-01-24. Moderbolaget beslutade om **internkontrollplan för koncernen** utifrån dessa tre bilagor.

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 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 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, 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 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 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.

Föregående upphandling av yrkesmässiga revisionstjänster sträckte sig fram till 2022-12-31 och utfördes av KPMG AB. Efter förnyad upphandling av revisionstjänster från 2023-01-01 har uppdraget återigen tillfallit KPMG AB. Detta avtal löper till 2024-12-31 med

möjlighet till förlängning 1 + 1 år. Formellt utseende av KPMG AB fattades vid stämma 2023-05-02.

Verkställande direktören

VD för tiden 2023-01-01 – 2023-12-31

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 2023:

Dnr	Protokoll	Ärende	Stadshuset
005	2023-02-28	Års- och hållbarhetsredovisning Eskilstuna Kommunföretag AB	2023-03-14
006		Åtterrapporering ägardirektiv och åtaganden 2022	2023-03-13
007		Uppföljning internkontrollplan 2022	2023-03-13
008		Bolagsstyrningsrapport 2022	2023-03-13
014	2023-03-20	Remiss Plan för evenemang 2023-2026	2023-04-18
015		Remiss Revidering av policy för kommunikation	2023-04-19
016		Remiss Riktlinjer för information och kommunikation	2023-04-19
017		Remiss Revidering av riktlinjer för service och tillgänglighet	2023-04-19
018		Remiss Riktlinjer för kommunikation i komplexa händelser och kriser – Kriskommunikationsplan	2023-04-19
021	2023-04-27	Remiss Boverkets förslag till föreskrifter om säkerhet vid användning av byggnader	2023-05-04
022		Boverket förslag till föreskrifter om skydd med hänsyn till hygiens, hälsa och miljö samt om hushållning med vatten och avfall	2023-05-04
023		Remiss Plan för suicidprevention 2023-2027	2023-05-04
024		Remiss Likvärdiga krav på mål och riktlinjer för alla utförare av kommunal verksamhet	2023-05-04
025		Remiss Granskning av kommunkoncernens krisberedskap	2023-05-04
027	2023-05-26	Ekonomisk rapport tertial 1	2023-06-08
028		Åtterrapporering tertial 1 åtaganden och internkontroll 2023	2023-06-08
032	2023-06-16	Remiss revidering av riktlinje för lokalförsörjning	2023-06-22
035	2023-08-30	Motionssvar Utred problematiken med hög värme i offentliga lokaler	2023-09-13
036		Renhållningstaxa 2024	2023-09-15
037		Remiss Plan för Sveriges bästa kommun för små och medelstora företag 2023-2027	2023-09-11

038		Sakägarsamråd Näshulta, EEM	2023-09-11
041	2023-09-28	Ekonomisk delårsrapport 2023-08	2023-10-06
042		Återrapportering åtaganden 2023-08	2023-10-06
044		Motion Open Art i Eskilstuna	2023-10-06
046	2023-10-13	Försäljning Eskilstuna Vindkraft AB	2023-10-13
047	2023-10-26	Förstudierapport breddat ägande i Eskilstuna Energi och Miljö AB	2023-11-
051	2023-11-23	Remiss Åtgärder för tryggare bostadsområden	2023-
052		Remiss Stärkt hyresrättsligt skydd för våldsutsatt kvinnor	2023-
053		Remiss Plan mot alkohol, narkotika, dopningsmedel, tobak och nikotin samt spel och pengar 2024-2027	2023-12-05
054		Motion Satsa på medborgarvärdar i Eskilstunas utsatta bostadsområden	2023-12-05
060	2023-12-19	Remiss Plan för krisberedskap 2024-2027	2024-01-11
061		Remiss Granskning kontinuitetsplanering avseende IT-avbrott	2024-01-09