

Bolagsstyrningsrapport år 2017 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 2017.

Utvärdering av styrelsen och verkställande direktören

Utvärdering av styrelsens arbete har genomförts för år 2017 vid styrelsemöte 2018-01-22.

Utvärdering av verkställande direktören har genomförts för 2017 vid styrelsemöte 2018-01-22.

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 2017: (bilaga 2)

Enskilda styrelseledamöters uppdrag:

Antal sammanträden: 11 st

Genomsnittlig närvaro:

Sekreterare vid styrelsens sammanträden: Eva Andersson vid 1, Anders Andersson vid 7 och Anu Hellman vid 3 sammanträden.

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 2017 har administrativt 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 råd 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:

Åtterrapporing 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 2018-02-26 (åtaganden och ägardirektiv) (bilaga 3) i samband med beslut om årsredovisning 2017.

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 2017 har arbetet utifrån de krav som tidigare ställs i ”God sed” och numera i ”Policy för ägarstyrning” kring internkontrollplaner och riskhantering inom koncernen fortsatt. Under 2017 beslutade kommunfullmäktige om dokumentet ”Riktlinjer för intern styrning och kontroll i Eskilstuna kommunkoncern”. Målsättningen är att lyfta kvaliteten på gemensamma strukturer och arbetssätt i enlighet med dokumentets innehåll.

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 2017-10-16. 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.

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

stysystem 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 2017-01-22. Moderbolaget beslutade om **internkontrollplan för koncernen** utifrån denna bruttoredovisning (bilaga 6) Internkontrollplanen som presenterades för styrelsen har sedan kompletterats med de kommunkoncerngemensamma kontrollmoment som kommunfullmäktige fastställt för 2018.

Sammanställningen, som innehåller korta kommentarer över aktuell status, ska löpande uppdateras och kompletteras av bolagen 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.

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 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 styrelsemötet i mars i samband med beslut avseende årsredovisning 2016 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 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.

Vid stämman 2014-05-15 utsågs Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB till revisorer i bolagen för tiden 2014-01-01 – 2017-12-31. På inrådan från kommunens revisorer har revisionsuppdraget förlängts till att omfatta även räkenskapsåret 2018, för att under året genomföra en revisionsupphandling omfattande hela kommunkoncernen.

Verkställande direktören

VD för tiden 2017-01-01 – 2017-12-31

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 2017:

Dnr	Protokoll	Ärende
001	2017-01-16	Remiss Motion Möjliggör ombyggnation av vindar till bostäder
002		Remiss VA-plan
003	2017-02-21	Bolagsordning och styrelseändring för dotterbolag till Eskilstuna Strängnäs Elförsäljning AB
005	2017-03-16	Årsredovisning 2016
006		Åtterrapporering ägardirektiv och åtaganden 2016
007		Bolagsstyrningsrapport 2016
009		Förvärv av vattenkraftstationer/Strömfallet AB
014	2017-05-29	Bolagens bidrag till kommunens ekonomiska utveckling, utdelningsutredning
015		Avloppshantering campingfordon
017		Åtterrapporering tertial 1 åtaganden 2017
023	2017-06-16	VA Förändrat verksamhetsområde
025	2017-08-16	Avfallsplan remiss
026		Motion snöfria gator
028	2017-09-26	Avyttring fastigheten Muraren 2, Smärglaren 2, 3, 4 samt Eskilstuna Tunafors 1:21, 1:22
030		Åtterrapporering åtaganden
035	2017-10-16	Motion Träbyggnadsstrategi