

## Bolagsstyrningsrapport 2017 Gästrike Vatten AB

Orgnr 556751-1661

### Innehåll

<b>Inledning .....</b>	<b>2</b>
<b>Ägarstyrning.....</b>	<b>2</b>
<b>Uppfyllelse av bolagsordning och ägardirektiv .....</b>	<b>2</b>
<b>Styrelsens och verkställande direktörens arbete .....</b>	<b>2</b>
<b>Styrelsearbetet .....</b>	<b>3</b>
<b>Intern kontroll.....</b>	<b>3</b>
<b>Riskhantering .....</b>	<b>4</b>
<b>Kommunikation med revisorer och lekmannarevisorer.....</b>	<b>4</b>
<b>Ärenden som bolagen överlämnar till kommunen .....</b>	<b>4</b>

## Inledning

Gästrike Vatten AB är ett gemensamt VA-bolag där Gävle kommun är majoritetsägare med 60 % och Hofors, Ockelbo, Älvkarleby och Östhammars kommun äger 10 % vardera. Kommunen har uppsiktsplikt för kommunal verksamhet som bedrivs i bolag där kommunen är majoritetsägare. Kommunstyrelsen ska årligen pröva om den verksamhet som bolaget bedriver är förenlig med fastställda kommunala ändamål och inom befogenheter. Styrelsen i Gästrike Vatten AB svarar för att bolaget sköts så hållbart och ansvarsfullt som möjligt.

## Ägarstyrning

Varje ägarkommuns fullmäktige utser två ledamöter och en suppleant, Gävle kommuns fullmäktige som är majoritetsägare utser ordförande, styrelsen utser vice ordförande. Minst en av bolagets ledamöter är ledamot i ägarkommunens dotterbolag. VD är VD för samtliga bolag i koncernen.

För en god styrning i bolagen som ingår i VA-koncernen sker rapportering till samtliga bolagsstyrelser i koncernen med öppenhet och transparens. För VA-koncernen upprättas en gemensam verksamhetsplan för de kommande fyra åren med strategier för att uppnå fastställda mål. Koncernen tillämpar balanserad styrning och målstyrning utifrån fyra olika perspektiv fastställda av Gävle kommun.

För en effektiv styrning är policys och riktlinjer gemensamma för VA-koncernens samtliga bolag. Utöver de för VA-koncernen gemensamma styrdokument är vissa styrdokument för Gävle kommunkoncern tillämpliga för bolaget.

Väsentliga styrdokument för bolaget är bland annat; bolagsordning, arbetsordning för styrelsen jämte VD instruktion, samarbetsavtal samt ägardirektiv.

## Uppfyllelse av bolagsordning och ägardirektiv

Bolagets verksamhet bedrivs inom de ramar som har fastställts i bolagsordningen. Bolaget ägardirektiv utgör i tillämpliga delar även ägardirektiv för dotterbolagen i koncernen. Bolagets ändamål är att tillsammans med de kommunala bolag som är huvudmän för VA-anläggningarna i Gävle, Hofors, Ockelbo, Älvkarleby och Östhammars kommuner svara för driften av den allmänna vattenförsörjningen och avloppshanteringen i kommunerna. Bolagets bedömning är att ägardirektiv och övriga styrdokument efterlevs.

## Styrelsens och verkställande direktörens arbete

Styrelsen har under året utökats med två (2) ledamöter och en (1) suppleant till följd av att Östhammars kommun har gått in som delägare i moderbolaget. Styrelsen består därmed av tio (10) ledamöter varav en (1) är ordförande och en (1) är vice ordförande, samt fem (5) suppleanter. VD är VD för samtliga bolag som ingår i VA-koncernen.

Utöver lagar och förordningar styrs styrelsens arbete av en fastställd arbetsordning som årligen prövas. Arbetsordningen innehåller bland annat arbetsfördelning mellan styrelse och VD, instruktion för boksluts- och verksamhetsrapportering samt riktlinjer för hur styrelsemötena ska bedrivas.

Med syfte att effektivisera styrelsearbetet har gemensamma informationsmöten införts med samtliga styrelser för ökad transparens mellan styrelserna i koncernen.

Genomgående är uppfattningen att styrelsens arbete bedrivits på ett bra sätt, någon särskild utvärdering av styrelsen och VD:s arbete har inte gjorts.

## Styrelsearbetet

Under året har styrelsen haft fem (5) styrelsemöten varav ett (1) konstituerande möte. Närvaron på styrelsemötena är god och uppgår till 79 %, tre (3) ledamöter har 100 % närvaro på styrelsemötena. Bolagets sekreterare är sekreterare för alla styrelsemöten i VA-koncernen.

Styrelsens arbete följer en årlig plan med fasta punkter. Ordförande leder och fördelar styrelsearbetet samt svarar för att viktiga punkter utöver de fasta punkterna på dagordningen blir behandlade.

Till sin hjälp att bereda och fastställa dagordning för styrelsemötena har ordförande ett särskilt beredningsmöte tillsammans med vice ordförande, VD och sekreterare.

Vid branschorganisationen Svenskt Vattens Vattenstämma deltog flertalet av VA-koncernens styrelseledamöter. Styrelsen har tillsammans med samtliga styrelser inklusive ersättare i VA-koncernen och moderbolagets ledningsgrupp under året haft en strategidag. Styrelserna samt ledningsgrupp i moderbolaget har haft en temadag angående kommunal bolagsstyrning.

## Intern kontroll

Den interna kontrollen syftar till att säkerställa att den finansiella rapporteringen är tillförlitlig, att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och effektivt samt att lagar, förordningar och interna regelverk efterlevs. Bolagets interna kontroll är strukturerad enligt COSO-modellen. Modellen består av fem delområden; kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter, information och kommunikation samt uppföljning.

Styrelsen ansvarar för bolagets interna kontroll. Moderbolagets ledning genomför årligen en nulägesanalys och riskbedömning som presenterats för styrelsen. Riskbedömningen ligger till grund för den plan för intern kontroll som styrelsen fastställer. Rapporteringen av den interna kontrollen visar att den interna kontrollen över lag är god men att det finns brister, åtgärder vidtas för dessa och uppföljning av åtgärderna sker.

## Riskhantering

Övergripande målsättning i arbetet kring riskhantering är att skapa en fungerande kontroll över bolagets kassaflöden och resultat till en så låg kostnad som möjligt. Riskexponeringar i verksamheten definieras och regleras genom policys, anvisningar och riskbedömningar.

Finansiell risk – Finansiella risker hanteras genom arbete med låneportfölj och medelsförvaltning vad det gäller kapital- och räntebindning.

Marknadsrisk – utgörs främst av förändrat konsumtionsbeteende hos kunder exempelvis vid konjunktursvängningar. Verksamheten bedrivs utan vinstintresse varmed fokus är att öka medvetenheten och förståelsen hos kommuninvånarna för tjänster som tillhandahålls.

Verksamhetsrisk – omfattar risker i anläggningar, miljö och investeringar. Hanteras genom driftoptimeringar, förebyggande och avhjälpande underhåll, förnyelseplanering av anläggningar. Investeringar behovsprövas utifrån optimal drift och utveckling av verksamheten med hänsyn till regelverk och förutsättningar.

Samhälleliga risker – omfattar risker till följd av politiska beslut som exempelvis förändringar i lagar och regelverk, förändringar i kommunens planer samt förändringar i branschen. Dessa risker hanteras genom omvärldsbevakning, en aktiv dialog och justeringar i verksamheten anpassat till bolagets behov.

## **Kommunikation med revisorer och lekmannarevisorer**

Bolagets revisorer och lekmannarevisorer har utfört granskning enligt gällande regelverk. Ordförande i bolaget har tillsammans med samtliga ordförande i dotterbolagen samt bolagets VD och administrativa chef haft två möten med revisorer för att informera om viktiga strategiska händelser samt rapportering från revisorerna av väsentliga iakttagelser från genomförd granskning.

## **Ärenden som bolagen överlämnar till kommunen**

Frågor av principiell beskaffenhet eller av större vikt ska beredas kommunfullmäktige tillfälle att ta ställning till. Bolaget har under året inte hanterat något sådant ärende varmed inget sådant ärende har lyfts till kommunfullmäktige.