



Bolagsstyrningsrapport 2017

Gävle Energi AB

Innehållsförteckning

1 Inledning	3
2 Ägarstyrning	3
3 Uppfyllelse av bolagsordning och ägardirektiv	3
4 Styrelsens och verkställande direktörens arbete	3
5 Styrelsearbetet	3
6 Intern kontroll	4
7 Riskhantering	4
8 Kommunikation med revisorer och lekmannarevisorer	5
9 Ärenden som bolagen överlämnar till kommunen.....	5

1 Inledning

God bolagsstyrning bygger på att beslutsprocesser är definierade, har en tydlig ansvarsfördelning och effektiva kontroller. God bolagsstyrning skapar värde genom att säkerställa ett effektivt beslutsfattande, en öppenhet mot ägarna och omvärlden så att dessa kan följa bolagets utveckling.

2 Ägarstyrning

Gävle Energi AB är ett helägt bolag av Gävle Stadshus AB som i sin tur är helägt av Gävle kommun. Koncernens verksamheter samordnas och optimeras med moderbolagets verksamhet för bästa styrning och effektivitet. Policyer, riktlinjer och övriga styrdokument samordnas. Balanserad styrning tillämpas i bolaget och verksamhetsplan finns utarbetad utifrån perspektiven kunder (medborgare och brukare), medarbetare, hållbart samhälle och ekonomi.

Styrelsen i moderbolaget Gävle Energi AB och de helägda dotterbolagen utses av Gävle kommunfullmäktige.

Väsentliga styrdokument för Gävle Energikoncernen utgörs bland annat av Gävle kommuns ägardirektiv, företagspolicy, operativ beslutsordning för bolagen, finanspolicy, bolagsordning, arbetsordning för styrelsen, VD-instruktion och rapportinstruktion.

3 Uppfyllelse av bolagsordning och ägardirektiv

Bolagen i koncernen har bedrivit sin verksamhet inom de ramar som lagts fast i respektive bolagsordning.

Koncernens verksamhet har vidare bedrivits i enlighet med ägardirektiven. Måluppfyllelsen bedöms som god. Enligt lämnat ägardirektiv ska resultat efter finansiella poster, exklusive värdejusteringar men före bokslutsdispositioner och skatt uppgå till minst 140 mnkr. Resultatet uppgår till 181 mnkr.

4 Styrelsens och verkställande direktörens arbete

Utvärdering av styrelsens och verkställande direktörens arbete har skett med hjälp av extern medverkan. Utvärderingen har dokumenterats och förbättringsområden har identifierats.

5 Styrelsearbetet

Styrelsen består av sju ledamöter samt fem suppleanter. Arbetstagarföreträdare i styrelsen har närvaro- och yttranderätt men inte beslutanderätt. Sekreterare vid mötena har varit VD-assistent.

Styrelsen fastställer årligen en arbetsordning. Viss uppdelning av ansvaret har skett i styrelsen. Arbetsordningen reglerar information till styrelsen, antalet styrelsemöten samt formerna för styrelsemöten och styrelsens arbete. Styrelsen har utöver arbetsordningen fastställt instruktion till verkställande direktören vilken även innehåller rapportinstruktion.

Under året har sju styrelsemöten samt ett konstituerande styrelsemöte genomförts. Styrelsens arbete följer en årlig plan. Viktiga frågor som har hanterats är bolagets strategiska och ekonomiska utveckling inklusive bokföring och medelsförvaltning, interna kontrollen inklusive risker och hantering av risker, utvärdering och beslut kring ledning, styrning och organisation. Närvaron vid styrelsemöten har varit god, suppleanter har kallats och deltagit i stor utsträckning.

Strategisk planering

Omvandlingstrycket inom energisektorns har under senare år varit stort. För att hantera en allt mer föränderlig omvärld antogs 2014 en ny strategisk plan. Den strategiska planen har initierats av styrelsen och genomförts i samverkan med ägaren Gävle Stadshus AB. Den avvikelse som

noterats utifrån strategisk plan är den snabba expansionen av GavleNet.

Den strategiska planen utgår ifrån de fyra styrningsperspektiv som Gävle kommunkoncern använder (Kunder, Medarbetare, Hållbart samhälle och Ekonomi). Den strategiska planperioden sträcker sig 2015-2025 och innehåller konkreta mål för verksamhetens utveckling.

6 Intern kontroll

Styrelsen ansvarar enligt aktiebolagslagen för den interna kontrollen. Förutom ägarens direktiv baseras bolagets styrning på lagar och regler såsom i första hand Aktiebolagslagen, Miljöbalken, Kommunallagen och Plan- och bygglagen. Övriga väsentliga interna regelverk är styrelsens arbetsordning, VD-instruktion, delegationsordning samt verksamhetens ledningssystem. Bolaget är miljö- och kvalitetscertifierat enligt ISO 9001 och ISO 14001. Bolagets beroende av tillstånds- och anmälningspliktig verksamhet inom miljöområdet är betydande.

Koncernens ledningsgrupp har genomfört en utvärdering av den interna kontrollen enligt COSO-ramverket.

Definition av internkontroll enligt COSO-ramverket:

Intern kontroll är en process som påverkas av organisationen, ledning och annan personal, och den har utformats i syfte att ge en rimlig försäkran om att organisationens mål uppnås inom följande områden:

- Ändamålsenlig och effektiv verksamhet
- Tillförlitlig redovisning/rapportering
- Efterlevnad av externa och interna regelverk

Utvärderingen genomfördes utifrån COSO-ramverkets komponenter.

- Kontrollmiljö
- Riskbedömning
- Kontrollaktiviteter
- Information och kommunikation
- Uppföljning/övervakning

Varje kontrollkomponent bedömdes och förstärkningsområden identifierades. Utvärderingen kommer tillsammans med genomförda riskanalyser att lägga grunden för 2018 års internkontrollplan.

7 Riskhantering

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

En övergripande målsättning i riskarbetet är att skapa en fungerande kontroll över bolagets framtida kassaflöden och resultat till en så låg kostnad som möjligt. Samtliga riskexponeringar inom verksamheten definieras och regleras genom policyer, anvisningar och riskbedömningar. Bolaget har en säkerhetsansvarig samt en bolagsjurist för att möta den allt mer komplexa vardagen. Koncernledningen har lyft säkerhetsfrågorna och samtliga har gått en krisledningsutbildning.

Bolagets risker kan delas in i huvudområdena marknads- och finansiella risker, teknikrisker, politiska och samhällreliga risker, personal & organisation samt IT-infrastruktur.

Marknads- och finansiella risker

De största riskerna i verksamheten är pris- och volymvariationer av bolagets produkter, tjänster och inköp under olika perioder samt kreditrisker. Bolaget hanterar dessa dels genom regelbunden omvärdering och justering av företagets strategier och dels löpande genom driftoptimeringar och utveckling av företagets erbjudande.

Teknikrisker

Området omfattar anläggningsrisker, miljörisker och investeringsrisker. Anläggningsrisker optimeras genom driftoptimeringar, förebyggande och avhjälpande underhåll, reinvesteringar samt riskreducering genom försäkring av anläggningarna. Miljörisker hanteras genom kontroll, uppföljning och minimering av utsläpp och användning av kemikalier. Genom simuleringar och genomgångar av olika alternativ prövas behov av investeringar för optimal drift och utveckling av verksamheten.

Politiska och samhällliga risker

Även politiska risker såsom affärsrisker till följd av olika politiska beslut, exempelvis förändringar i lagstiftning och regelverk och samhällliga trender som rör branschen är omfattande. Dessa hanteras genom en aktiv omvärldsbevakning och justeringar i verksamheten anpassat till bolagets behov.

Personal & organisation, IT-infrastruktur

Löpande analyser och optimeringar av bolagets organisation, medarbetarnas kompetens och IT-infrastruktur görs utifrån strategiska och operationella behov.

8 Kommunikation med revisorer och lekmannarevisorer

Bolagets revisorer och lekmannarevisorer har utfört granskning enligt gällande regelverk. Företagsledningen har under 2017 haft två möten med revisionen. Vid mötena har revisorerna rapporterat väsentliga iakttagelser från genomförd granskning.

9 Ärenden som bolagen överlämnar till kommunen

Enligt bolagsordning och ägardirektiv ska kommunfullmäktige i Gävle kommun få ta ställning innan sådana beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt fattas. Under 2017 har ett ärende överlämnats för fullmäktiges ställningstagande. Det gäller avveckling av ett vilande bolag.