

Styrelsen för Västerviks Kraft Elnät AB

Tid

19 december 2024 klockan 08:00 – 10:30

Plats

Konferensrummet Hökhallen, VMEAB:s kontor, Lunnargatan 1, Västervik

Protokollsnummer och omfattning

Protokoll nr 11, §§ 147-159

Beslutande

Mats Hasselquist, ordförande
Fredrik Lindwall, vice ordförande
Katarina Andersson
Mikael Carlsson
Lennart Engren
Gert Gotin
Jonny Gustafsson
Elisabet Johansson
Bengt Karlsson

Övriga närvarande

Torbjörn Svahn, VD
Rikard Hjalmarsson, ekonomichef
Rickard Wester, sekreterare

Protokollet undertecknas av

Mats Hasselquist, ordförande
Rickard Wester, sekreterare
Gert Gotin, justerare

Ärendelista 19 december 2024

§ 147	Sammanträdets öppnande	3
§ 148	Val av justerare	4
§ 149	Godkännande av dagordningen	5
§ 150	Godkännande av protokoll från föregående möte	6
§ 151	Anmälan av eventuella intressekonflikter	7
§ 152	VD-rapport	8
§ 153	Ekonomirapport	9
§ 154	Svar på remiss - Förslag till ägarstyrningshandlingar 2025	10 - 15
§ 155	Förslag till svar på remiss - Granskning av förebyggande arbete och kontroller gällande mutor och jäv	16 - 20
§ 156	Internkontrollplan 2025 - Fastställande	21
§ 157	Planering inför styrelseutvärdering	22
§ 158	Övriga frågor	23
§ 159	Mötets avslutas	24

§ 147

Sammanträdets öppnande

Styrelseordförande hälsar alla välkomna och förklarar därefter sammanträdet öppnat.

§ 148

Val av justerare

Styrelsen beslutar

Att utse Gert Gotin till att justera dagens protokoll.

§ 149

Godkännande av dagordningen

Styrelsen beslutar

att godkänna dagordningen.

§ 150

Godkännande av protokoll från föregående möte

Diarienummer: 2024/31

Styrelsen beslutar

att lägga protokoll nr 10 2024-11-28 till handlingarna.

§ 151

Anmälan av eventuella intressekonflikter

Inga intressekonflikter anmäldes i samband med dagens styrelsemöte.

§ 152

VD-rapport

VD rapporterar i om följande aktuella ärenden:

- Energimarknadsinspektionen (EI) har äntligen fattat beslut avseende intäktsramen för den föregående intäktsperioden. En snabb analys ger vid handen att EI:s beslut stämmer ganska väl med tidigare information till bolagsstyrelsen. Mer information kommer att ges efter en djupare analys.
- Arbetet med att rekrytera nya eldistributionselektriker går vidare med bl.a. extern konsulthjälp. En person med viss erfarenhet har nyligen kontrakterats och för att komma vidare rekryteringsarbetet och med den till styrelsen tidigare informerade modellen, genomförs en MBL-förhandling i ärendet.

Styrelsen beslutar

Att tacka för informationen.

§ 153

Ekonomirapport

Sammanfattning

Genomgång av ekonomisk rapport för november månad 2024.

Rörelseresultatet redovisas efter perioden till ca 25 500 tkr, vilket är ca 1 600 tkr högre än budget. En positiv avvikelsen härleds till november, där rörelseresultatet avviker med ca 1 300 tkr mot budget för månaden. Avvikelsen kopplar främst till lägre kostnader för elnätsentreprenaden samt transiteringsavgifterna. Intäkterna redovisas något lägre än budget, främst kopplat till anslutningsavgifter.

Bakgrund och beskrivning

För detaljer se bifogad ekonomirapport.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västerviks Kraft Elnät AB fastställer ekonomirapporten för november.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Beslutet skickas till

--- --- ---

Handlingar i ärendet

Ekonomirapport Västerviks Kraft Elnät AB november 2024

§ 154

Svar på remiss - Förslag till ägarstyrningshandlingar 2025

Diarienummer: 2024/32

Bakgrund

Västerviks kommuns Förvaltnings AB (VKFAB) har, med hjälp av kommun-kansliet, tagit fram förslag till nya ägarstyrningsdokument för Västerviks kommunbolagskoncern, se bilagor. Avstämning har skett i en informell arbetsgrupp bestående av majoritetsföreträdarna i KS-presidium (Harald Hjalmarsson och Ulf Nilsson), bolagsordföranden (sammankallade av Harald Hjalmarsson i egenskap av KSO och ordförande i VKFAB) samt Anders Björlin, i egenskap av moderbolagets VD, och Johan Hägglund, i egenskap av moderbolagets styrelsesekreterare.

Förslaget innehåller en policy för ägarstyrning, ett generellt direktiv till samtliga helägda bolag (både direktägda och dotterbolag), samt ett bolagsspecifikt ägardirektiv. Det bolagsspecifika ägardirektivet ska formuleras mer i detalj efter förslag till texter från respektive bolag.

Det är hela upplägget som dotterbolagen förväntas yttra sig över. Detta med fokus framför allt på ägarpolicy och det generella direktivet.

Det bolagsspecifika ägardirektivet är en mall för hur ett ägardirektiv för ett bolag ska se ut. Vid synpunkter på mallen ska detta framgå av yttrandet. Kommun-kansliet meddelade i mitten av november att planen är att omgående skicka ut förslag till respektive bolag på det specifika ägardirektivet. Några sådana förslag har ännu inte erhållits.

Förslag till svar på remissen

Styrelserna för Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) samt Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN), bolagen, tackar för möjligheten att få ge synpunkter på förslaget till nya ägarhandlingar och ägardirektiv.

Generella och övergripande synpunkter

Bolagen ser mycket positivt på att det har utförts arbete för att omarbeta kommunens dokument för ägarstyrning av de kommunala aktiebolagen.

Bolagens bedömning är att den föreslagna förändringen av dokumenten är positiv. De föreslagna dokumenten är bättre och mer i linje med gällande lagstiftning än de tidigare ägarstyrnings-dokumenterna. Bolagens bedömning är samtidigt att det finns ytterligare behov av utveckling av arbetsformerna för ägarstyrning, de föreslagna ägarstyrningsdokumenten och dialogen mellan bolagen och de utsedda ägarrepresentanterna. En väl fungerande

§ 154 fortsättning

samverkan med tydliga avgränsningar mellan olika roller och funktioner bedöms vara till gagn för både bolagen och kommunen.

Efter kommunfullmäktiges beslut 2024-01-29 om utveckling av kommunens ägarstyrningsdokument, träffades en överenskommelse med ägarrepresentanterna att denna utveckling skulle ske med stöd av extern kompetens och baseras på de olika parternas synpunkter och frågeställningar. Syftet var att skapa samsyn om de externa regelverken och skapa effektiva former för samverkan kring ägarstyrning. Något sådant utvecklingsarbete med stöd av extern kompetens har ännu inte utförts, vilket bolagen anser vara olyckligt. Eftersom det fortsatt finns olika syn på innebörden av olika regelverk och det ansvar och de skyldigheter som gäller för olika organ, är ett sådant utvecklingsarbete fortsatt väsentligt att genomföra. Bolagen rekommenderar därför att detta genomförs som en fortsättning på det nu påbörjade utvecklingsarbetet.

Vid den informella arbetsgruppens möten har dotterbolagens styrelseordförande framfört synpunkter på dokumenten. Dessa synpunkter har delvis beaktats. I de fall synpunkter inte har beaktats eller på annat sätt hanterats, kvarstår ouppklarade frågor vilka riskerar att påverka det fortsatta samarbetet.

Den formella ägarstyrningen i aktiebolag utövas på bolagsstämma där ägaren kan besluta om t ex bolagsordning och tillsättande av styrelseledamöter. Vid sidan om den formella ägarstyrningen är det viktigt att ha en väl fungerande dialog mellan ägarrepresentanter och bolagens styrelse och ledning. Av förslaget till policyn för ägarstyrning (avsnitt 2) framgår att ägarstyrningen framför allt ska ske "genom en aktiv och närvarande dialog och ett konstruktivt arbetssätt", vilket är bra. Det blir därför extra viktigt att etablera gemensamma arbetsformer. I syfte att tydliggöra och skapa samsyn om innebörden av detta föreslås att det tas fram en beskrivning av processer och arbetssätt inklusive ett årshjul för den samverkan mellan olika parter som ska ske för att uppnå detta. Med angiven inriktning bör dialogen ske i partsammansatta forum med egen agenda och protokoll, inte inom ramen för någon av parternas egna forum.

Det noteras att formerna för genomförande av årsstämma inte berörs i ägarstyrningsdokumenten. Bolagen har skyldigheter avseende årsstämma både enligt aktiebolagslagen och bolagsordningarna. Eftersom kommunen tillämpar ägarbeslut per capsulam bör formerna för hanteringen framgå av dokumenten.

Det finns även behov att tydliggöra formerna för utövandet av kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Uppsiktsplikten utgör en del av ägarstyrningen men omnämns inte i policyns avsnitt 2 om ägarstyrning, vilket blir otydligt. Frågan om uppsikt över de kommunala bolagen omnämns endast i avsnitt 3.4 som ett ansvar som ligger på

§ 154 fortsättning

kommunstyrelsen, och i förslaget till det generella ägardirektivet. I övrigt anges att förvaltningsbolaget ansvarar för ägardialog med bolagen och har i uppdrag att återföra väsentlig information till kommunfullmäktige och kommunstyrelsen. Huruvida bolagen ska kommunicera direkt med kommunstyrelsen, eller om förvaltningsbolaget har i uppgift att inhämta information och samla underlag som delges kommunstyrelsen med anledning av uppsiktsplikten framgår inte. I övrigt noteras att ägarrepresentanterna har angett att nuvarande möten för ägardialog genomförs i syfte att utöva uppsiktsplikten, vilket avviker från beskrivningen i den föreslagna policyn.

Inom ramen för den informella arbetsgruppens möten uppfattar bolagen att det har tydliggjorts att den s.k. koncernledningsgruppen är en informell grupp som endast har en funktion för samordning, att den inte har några beslutsmandat och att den inte utgör en del av kommunens ägarstyrning. Vidare tydliggjordes att kommunchefen och tillika förvaltningsbolagets vd inte har mandat att fatta beslut som blir gällande för bolagen eller bolagens vd. Bolagen rekommenderar att koncernledningsgruppens uppgifter formaliseras för att öka tydligheten.

Eftersom en del av ägarstyrningen sker genom ägardirektiv är det viktigt att skapa samsyn kring det utrymme för ägardirektiv som ges i aktiebolagslagen (ABL). I förslaget till det generella ägardirektivet hänvisas till att förutsättningarna för ägardirektiv anges i ABL 8:41. Det angivna lagrummet är en förbudsregel som begränsar bolagens möjligheter att följa anvisningar från ägaren. Innebörden av detta är att styrelsen har en prövningsplikt som betyder att den måste ta ställning till om en anvisning från ägare är tillåten att följa. Ägar-direktiv finns inte omnämnda i aktiebolagslagen, men motsatsvis är innebörden av ABL 8:41 att ägare kan ge anvisningar till bolagen, och att bolagen är skyldiga att följa anvisningarna om de är fast-ställda på bolagsstämman och förutsatt att inte styrelsens prövning av anvisningarna visar att det finns hinder. Bolagens bedömning är att prövningsplikten bör anges i direktiven i syfte att tydliggöra både ansvar och förutsättningar. I syfte att undvika komplikationer bör dialog och samsyn eftersträvas innan ägardirektiv eller andra anvisningar utfärdas.

I det generella ägardirektivet anges att kommunfullmäktiges budget är det överordnade dokumentet för Västerviks kommuns bolag. Det övergripande dokumentet som enligt lag styr ett bolags verksamhet är dock bolagsordningen varför det som anges i direktivet är felaktigt och bör omarbetas. Det hänvisas även i andra delar av dokumenten till kommunfullmäktiges budget, utan precisering av vad som avses. Bolagen anser att det är viktigt att klargöra vad som menas eftersom det endast är begränsade avsnitt i budgeten som avser bolagen. Det finns behov att tydliggöra processen för kommunens ekonomiska planering inklusive dialog om bolagens mål och planer. Bolagen har uppfattat att inriktningen för de

§ 154 fortsättning

nya ägardirektiven är att det ska fastställas långsiktiga ekonomiska mål för bolagen, att den framtida ägarstyrningen därmed kommer att vara långsiktig och hållas på en övergripande nivå, samt att ägardirektiven ska fastställas på bolagsstämmor innan bolagens planering för kommande år påbörjas. Även om det sker en dialog om mål och planer och en ekonomisk samordning på övergripande nivå är det bolagens styrelser som ansvarar för att fatta beslut om budget för bolagen. Bolagen utgår från att det är den budget som bolagsstyrelsen fastställer för respektive bolag som inkorporeras i kommunfullmäktiges budget, och att det sker utan överprövning och justering utanför bolagens kontroll. För bolagen innebär i så fall kommunfullmäktiges budget detsamma som bolagets budget. Det är även viktigt att bolagen ansvarar för att hantera eventuella budgetavvikelse utifrån de förutsättningar som gäller vid varje sådan situation, inte på ett i förhand angivna åtgärder så som det beskrevs i kommunens budgetdokument 2024-05-29.

Det föreligger även behov av fördjupad dialog kring bolagens prioriteringar mellan ökad avkastning och uppgifterna att tillhanda-hålla olika nyttigheter och uppfylla de kommunala ändamål som regleras i bolagsordningarna.

Detaljsynpunkter

Förslaget till Västerviks kommuns policy för ägarstyrning

- Det anges att policyn ska gälla för Västerviks kommuns bolag. Eftersom policyn avser ägarstyrning vilken i första hand utövas av ägarna bör policyn primärt gälla för kommunen och förvaltningsbolaget för att fylla avsedd funktion.
- I § 3 anges att kommunfullmäktige fastställer årliga avkastningsmål etc. för respektive bolag. Med inriktningen på långsiktiga mål i ägardirektiven, bör detta fastställande avse de uppgifter som bolagen beslutat efter ägardialog.
- I § 10 anges att bolagsstämman i bolagen ska fastställa policy för ägarstyrning. Med hänvisning till första punkten ovan bör övervägas om det är rätt. Hänvisning till policyn finns i ägardirektiven för bolagen vilket är tillräckligt.
- Uppgiften i § 14 om prövning av ändamålsenlighet är en uppgift för lekmanrevisionen och inte för de auktoriserade revisorerna vilket kan behöva förtydligas.
- I § 32 bör det anges att det ska ske i dialog med bolagen för att det ska bli ett konstruktivt arbetssätt.
- Det är önskvärt med en tydlig hänvisning till de fastställda riktlinjerna och rutinerna som anges i § 34.

Förslaget till Generellt direktiv till kommunens bolag

- Kommentaren i § 2 om kommunfullmäktiges budget som överordnat dokument behöver omarbetas enligt kommentar ovan.

§ 154 fortsättning

- Innebörden av § 3 är, enligt samtal i arbetsgruppen, att styrande dokument ska följas om det inte föreligger hinder när prövningsplikten utförs.
- Även i § 4 kan prövningsplikten medföra att hinder föreligger.
- Även bolagen ska kunna kalla till möten för ägardialog för att uppnå ett konstruktivt arbetssätt.
- I § 20 anges att rätt för förvaltningsbolagets ordförande och vd att närvara och yttra sig vid dotterbolagets styrelsemöten. Enligt ABL avgör bolagsstyrelsen vilka som får delta vid ett styrelsemöte. Förslagsvis anges tillägget "om bolagsstyrelsen så medger" för att undvika konflikt med lagstiftningen.

Förslaget till Ägardirektiv för dotterbolag

- Under rubriken "Uppföljning och revidering" anges koppling till årsredovisningen vilket förefaller vara felaktigt.
- Förslag till texter för de specifika bolagens ägardirektiv bifogas. Det noteras att bolagsordningen för VMEAB anger verksamhet omfattande gata- park- och transportverksamhet som inte längre bedrivs av bolaget.
- Det föreslås att beskrivningarna av ändamål och verksamhet i §§ 1 och 2 växlar plats eftersom verksamheten ges av bolagsordningen som är det överordnade dokumentet.
- I § 7 anges att styrelsen tillsätter vd efter samråd med kommunstyrelsen. Förslaget är att det ändras till moderbolagets styrelse.
- I § 9 anges att bolagets ordförande och verkställande direktören i moderbolaget genomför utvecklings- och lönesamtal med vd. Det kan vara en praktiskt lämplig lösning men ändrar inte bolagsstyrelsens ansvar för lönesättning och utvecklingssamtal gentemot bolagets vd, och frågorna behöver därför behandlas av bolagsstyrelsen.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västerviks Kraft Elnät AB efter genomlysning och diskussioner, beslutar att fastställa ovanstående svar på remissen, så som sitt eget.

Att svaret omgående skickas till Västerviks kommuns Förvaltnings AB.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut

Beslutet skickas till

Västerviks kommuns Förvaltnings AB

§ 154 fortsättning

Handlingar i ärendet

Västerviks kommunkanslis följbrev med information om yttranden över ägarstyrningsdokument

Förslag Västerviks kommuns policy för ägarstyrning

Förslag Generellt direktiv till kommunala bolag

Förslag Ägardirektiv för dotterbolag

VMEAB:s förslag till specifikt ägardirektiv för bolaget

VKEN:s förslag till specifikt ägardirektiv för bolaget

§ 155

Förslag till svar på remiss - Granskning av förebyggande arbete och kontroller gällande mutor och jäv

Diarienummer: 2024/33

Bakgrund

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Västerviks kommun, granskat om Kommunstyrelsen, Socialnämnden, Barn- och utbildningsnämnden, Miljö- och byggnadsnämnden och styrelserna för Västervik Miljö & Energi AB samt Västerviks Bostads AB, hanterar förtroendekänsliga frågor såsom mutor och jäv på ett ändamålsenligt sätt, och med god intern kontroll.

Den sammanfattande bedömningen i rapporten är att det finns brister i hur Kommunstyrelsen, nämnderna och styrelserna för Västervik Miljö & Energi AB samt Västerviks Bostads AB arbetar, vad gäller att förebygga förekomsten av mutor, jäv och oegentligheter. Bedömningen grundar sig på att det saknas en systematisk uppföljning av efterlevnaden av rutiner och riktlinjer, samt enhetlig dokumentation av incidenter som möjliggör uppföljning på kommun-koncernövergripande nivå.

Det konstateras i granskningen att endast tre av bolagen och ingen av nämnderna eller Kommunstyrelsen har analyserat och tagit ställning till risker kopplade till mutor, jäv och oegentligheter. Endast Tjustfastigheter AB, Västerviks Bostads AB samt Västervik Miljö & Energi AB, har kontrollmoment i internkontrollplanen, kopplat till mutor, jäv eller oegentligheter.

I granskningen framgår att bland de bolag som lyft risker i sina internkontrollplaner bedömer EY det som en brist, att det saknas kontrollmoment för att följa upp risken och det framgår heller inte hur ofta uppföljning ska ske. Likaså ser vi det som en brist att inga risker har identifierats och dokumenterats kopplat till anställdas bisysslor, vilket också kan leda till förtroendesador.

Slutligen konstateras det i granskningen att det har identifierats ett behov av utökad utbildning till anställda, vilket bedöms som positivt. Det finns idag ett strukturerat arbetssätt att introducera riktlinjer mot mutor och oegentligheter vid introduktion av nyanställda i kommunkoncernen. Chefer följer upp anställdas bisysslor genom kontroller vid nyanställning, samt årligen vid medarbetarsamtal. Dock bedömer EY det som en brist att det inte sker någon uppföljning av om medarbetarna tar del av informationen som delges vid introduktionen, eller huruvida chefer vid arbetsplatsträffar eller andra forum, på ett systematiskt sätt säkerställer att medarbetarna har tillräcklig kännedom om risker kopplat till mutor, jäv och oegentligheter.

Förslag till svar på remissen

Bolaget uppskattar och tackar för möjligheten att få ge synpunkter på den av EY upprättade granskningsrapporten daterad juni 2024, samt i enlighet med förslaget till

§ 155 fortsättning

beslut, se nedan, informera om de åtgärder som bolaget planerar att vidta mot bakgrund av slutsatserna i granskningsrapporten

Generella och övergripande synpunkter

Bolaget saknar i den nu aktuella EY-rapporten tillräcklig information om det omfattande internkontrollarbete med riskanalyser, framtagande av internkontrollplaner för kommande år, samt uppföljning av föregående års genomförda internkontroll, som redan utförs helt i enlighet med de av Kommunfullmäktige fastställda riktlinjerna för kommunkoncernens internkontrollarbete.

I samband med de riskanalyser som årligen görs enligt ovan, värderas alla funna riskområden med hänsyn till både risk och konsekvens och en jämförelsepoäng tas fram. Mot bakgrund av den värderingen föreslås därefter de områden som ska tas med i kommande års internkontrollprogram, som bolagsstyrelsen därefter får ta ställning till.

Styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) samt Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN), har därför mot bakgrund av tidigare genomförda satsningar inom området mutor och jäv, samt att risker kopplade till mutor, jäv och andra oegentligheter fått en låg riskvärdering, valt att inte ha med mutor och jäv som granskningsområde i vare sig 2023-års eller 2024-års internkontrollprogram.

Det vi här också vill framföra är att VMEAB och VKEN har genomfört omfattande internkontroll inom ett stort antal andra områden under de aktuella åren, där riskvärderingen varit betydligt högre. Detta innebär dock inte på något sätt att VMEAB och VKEN tar lätt på och/eller negligerar det nu aktuella områdets risker. Det är dock viktigt att inte i överdriven ambition ta med allt för många områden i den årliga internkontrollen, då de administrativa resurserna för att genomföra en välfungerande internkontroll är starkt begränsade och annars riskerar att gå ut över kvaliteten i internkontrollarbetet. Internkontrollen bör fokusera på de områden som bolagsstyrelsen och ägaren anser viktigast och där det kan krävas beslut och åtgärder från ägare/bolagsstyrelse, för att komma tillrätta med detekterade problem. Att generellt följa lagar, tillstånd och andra krav är snarast en del i det löpande arbetet, som styrelsen har delegerat till VD att ansvara för.

Bolaget undrar också varför en "tjänstemannaremiss" med insamling av synpunkter inte har genomförts i ett tidigare skede, innan rapporten färdigställdes. Så brukar annars vara fallet och den avsaknaden av en tidig remiss, innebär tyvärr fler detaljsynpunkter i det nu aktuella svaret. Dessa detaljsynpunkter framgår av bilagan "Detaljsynpunkter kopplade till EY-rapporten om mutor och jäv m.m."

Mot bakgrund av ovan kommer dock mutor och jäv att tas med som ett kontrollområde i internkontrollprogrammet för 2025 som bolagsstyrelsen fastställer. Internkontrollprogrammet för 2025 kommer avseende mutor och jäv att fokusera på de brister som framkommer av den i remissen aktuella EY-rapporten.

§ 155 fortsättning

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB samt Västerviks Kraft Elnät AB efter genomlysning och kompletterat med ovanstående synpunkter beslutar följande:

Mutor och jäv tas med som ett kontrollområde i internkontrollplanen avseende 2025 för både VMEAB och VKEN, med fokus på de av EY och lekmannarevisionen identifierade bristområdena, med tydliga tidsatta kontrollmoment, samt hur och när uppföljning ska göras och dokumenteras.

Att även risker kopplade till representation, bisysslor och risker i samband med inköp och upphandlingar, samt att inte följa upphandlade avtal, tas med i granskningen av mutor, jäv och andra oegentligheter.

Att alla bolagsanställda under 2025 utbildas kring risker kopplade till mutor och jäv, samt gällande regelverk inom området, samt att uppföljning görs regelbundet i samband med arbetsplatsträffar och medarbetarsamtal. Detta för att systematiskt säkerställa så att alla medarbetare har tillräcklig kännedom om risker kopplade till mutor, jäv och andra oegentligheter.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Lekmannarevisorerna

Handlingar i ärendet

Missiv avseende förebyggande arbete och kontroller gällande mutor och jäv.
Information från lekmannarevisionen samt EY-rapport – Granskning av förebyggande arbete och kontroller gällande mutor och jäv.

Datum: 2024-12-19
Utarbetad av: Rickard Wester
Verksamhetsområde: Stab - Hållbarhet KMA
Versionsnummer: 1.0

Bilaga – Detaljsynpunkter kopplade till EY-rapporten om mutor och jäv m.m.

Kopplat till de generella och övergripande synpunkter som framgår av tjänsteskrivelsen i ärendet, vill VMEAB och VKEN dessutom framföra följande detaljsynpunkter:

Kap 2.4 - VMEAB samt VKEN har ett annat kollektivavtal än Västerviks kommun, även om vissa likheter finns i innehållet. Detta kan eventuellt ha påverkan på EY:s slutsatser.

Kap. 2.4 – VMEAB samt VKEN har egna styrdokument, riktlinjer och instruktioner inom ämnesområdet. Kommunala sådana gäller inte alltid för bolagen, endast sådana styrdokument som först beslutats av Kommunfullmäktige och därefter av bolagsstyrelsen och som uttryckligen gäller hela Västerviks kommunkoncern.

Kap 3.1 – Riktlinjer som fastställs av Kommunstyrelsen gäller inte per automatik för de kommunala bolagen. För att så ska vara fallet måste dessa också fastställas av Kommunfullmäktige och därefter av bolagsstyrelsen. Kopplat till detta har VMEAB och VKEN dessutom den åsikten att den översta nivån av styrdokument d.v.s. policys, fastställs av Kommunfullmäktige respektive bolagsstyrelsen. Riktlinjer fastställs av bolagsledningen och instruktioner av chefer i den närmast berörda verksamheten.

Kap 3.2 – Avsnittet om Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB). VMEAB har på företagsledningsnivå redan för ett flertal år sedan beslutat sig för att följa Institutet mot mutors "Kod mot korruption i näringslivet". Kopplat till VMEAB:s bolagsegna riktlinjer för anställdas bisysslor, finns även en checklista för bisysslor samt en blankett för att anmäla bisysslor.

Kap 4.1 – Allt som står i stycke 1 och 2 gäller nog de anställda inom kommunförvaltningen, men inte personalen i de kommunala bolagen.

Kap 4.3 – Avsnittet "Rutiner för att rapportera misstanke om oegentligheter". VMEAB och systerbolaget VKEN, vill som tillägg till det sista stycket på sidan 15, notera att inga misstänkta mutor eller jävsproblem har inträffat i bolagen de senaste åren.

Kap 4.3 – Avsnittet ”Påföljder vid mutor, jäv eller oegentligheter”. För bolagsanställda gäller att eventuell polisanmälan förankras med bolagets VD, inte kommundirektören.

Kap 4.4 – Avsnittet ”Bedömning”. Kopplat till det låga antalet fall och gällande lagstiftning inom informationssäkerhetsområdet såsom GDPR, är det både olämpligt och onödigt att skapa något nytt kommunkoncerngemensamt rapporteringssystem kopplat till mutor och jäv. Behovet av gemensam rapportering kan istället göras muntligt i koncernledningsgruppen (KLG), så skapas inget nytt register med känsliga personuppgifter. Vi vill här också nämna de särskilda och utökade krav som gäller för VMEAB och VKEN, i enlighet med NIS2-direktivet och den skärpta svenska säkerhetsskyddslagstiftningen.

Kap 5 – Slutsats. Om avsikten är att rapporten ska gälla hela Västerviks kommunkoncern inkl. de kommunala bolagen, bör det på första raden i stycket stå Västerviks kommunkoncern istället för Västerviks kommun. Detta bör också ses över generellt i hela EY-rapporten. Då det gäller behovet av enhetlig och dokumenterad information, se vår synpunkt avseende kap 4.4 ovan.

Kap 6 – Källförteckning. Bör kompletteras med följande VMEAB/VKEN-dokument:

- Kod mot korruption i näringslivet, utfärdad av Institutet mot mutor.
- Checklista för bisysslor
- Blankett för att anmäla bisysslor.

Kap 7.3 – Kollektivavtalet AB 20. Stycket bör kompletteras med bolagets kollektivavtal, som inte är AB 20 utan Sobona Energi 2024.

§ 156

Internkontrollplan 2025 - Fastställande

Diarienummer: 2024/34

Bakgrund

Styrelsen fastställde förslag till kontrollområden för internkontrollplan 2025 vid möte 2024-10-03 § 154. Valet av kontrollområden baseras på de av bolaget sammanställda riskanalyserna, samt styrelsens ansvar för företagets internkontrollarbete.

Styrelsen gav VD i uppdrag att redovisa förslag till internkontrollplan 2025 på styrelsens novembermöte. Ärendet återremitterades då till styrelsens decembermöte för komplettering (VMEAB 2024-11-28 § 194). KMA-ansvarig har därefter på VD:s uppdrag och i samråd med Ekonomichef, tagit fram bifogat förslag till internkontrollplan för 2025.

Förslag till beslut

Att fastställa föreslagen internkontrollplan för 2025.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut, samt att uppdra till VD att:

- Utse en internkontrollansvarig tjänsteman för att hålla ihop internkontrollarbetet.
- Vidareutveckla internkontrollarbetet i samråd med bolagsstyrelsen.
- Anordna en utbildning om internkontroll för bolagsstyrelse, företagsledning och övriga berörda tjänstemän, helst redan under Q1 2025, lämpligen som en eftermiddagsfortsättning på ett redan inbokat styrelsemöte.

Beslutet skickas till

... ..

Handlingar i ärendet

Internkontrollplan 2025 för Västervik Miljö & Energi AB samt Västerviks Kraft Elnät AB

§ 157

Planering inför styrelseutvärdering

Bakgrund och beskrivning

Bolagsstyrelsen brukar utvärdera sin verksamhet en gång per år. Resultatet från en i förväg utlagd enkät, presenteras då för styrelsens egna diskussioner. Ordförande frågade i samband med detta på dagens styrelsemöte, om samma enkät som förra året kan användas och läggas ut för styrelsens synpunkter.

Avsikten är att enkätresultatet ska kunna sammanställas i god tid före nästa styrelsemöte den 23/1 2025.

Förslag till beslut

Att genomföra enkät och utvärdering av styrelsens arbete under 2024 enligt ovan.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Beslutet skickas till

--- --- ---

Handlingar i ärendet

--- --- ---

§ 158

Övriga frågor

Det föreslogs att flytta det inplanerade styrelsemötet i augusti 2025 till torsdag den 28/8.

Styrelsen beslutar

att godkänna flyttandet av styrelsemötet i augusti 2025 till den 28/8.

§ 159

Mötets avslutas

Styrelseordförande framförde sitt stora tack till bolagsstyrelse, företagsledning och alla övriga berörda, för det stora engagemanget och goda samarbetet under 2024.

Ordförande förklarade därefter mötet avslutat.

Detta dokument är elektroniskt signerat.

Signed by: GERT INGVAR GOTIN

Date: 2025-01-09 13:56:03

BankID refno: 01944b22-97b0-7bc1-9bbe-a84d632b6078



Gert Gotin

Signed by: MATS CHRISTER HASSELQUIST

Date: 2025-01-09 22:22:12

BankID refno: 01944cf2-1aaf-7546-acac-666363f5c947



Mats Hasselquist

Signed by: RICKARD WESTER

Date: 2025-01-09 07:55:13

BankID refno: 019449d8-63a0-755d-b9f1-d3eab1b6c20e



Rickard Wester