

Bolagsstyrningsrapport 2023

Tekniska verken i Linköping AB (publ)

Bolagsstyrningsrapport 2023

Tekniska verken i Linköping AB (publ) lämnar härmed en rapport hur bolagsstyrningen bedrivits under året.

Styrelsen och dess arbete

Styrelsen skall bestå av 11 ledamöter. Styrelseledamöter utses av kommunfullmäktige i Linköpings kommun för val på årsstämma för en tid av fyra år från den årsstämma som följer närmast efter det val till kommunfullmäktige ägt rum. Kommunfullmäktige utser också ordförande och vice ordförande i bolagets styrelse. Vid årsstämman 2023 tillträdde 7 nyvalda ledamöter varav Maria Almesåker som ny ordförande och Jenny Ivner som ny vice ordförande.

Från och med 30 september utgör Klas Gustafsson tillförordnad vd då Charlotta Sund lämnat sin post.

Utvärdering av styrelse och verkställande direktör

Styrelsen har genomfört utvärdering av styrelsearbetet vid särskild överläggning utan deltagande av tjänstepersoner.

Bolagets revisorer, PWC, genomför lagstadgad förvaltningsrevision och räkenskapsrevision. Granskningen syftar till att granska styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av bolaget.

Presidiets utvärdering av styrelsearbetet och verkställande direktören har bedömts tillfredsställande för 2023. Revisorernas granskning av förvaltningen har visat tillfredsställande resultat.

Bisysslor

Ingen ledamot i styrelsen eller verkställande direktören i Tekniska verken i Linköping AB har under 2023 anmält uppdrag med intressekonflikt med bolagets verksamhet. Verkställande direktören Charlotta Sund har av styrelsens erhållit godkännande för bisyssla som styrelseledamot i två externa bolag. Klas Gustafsson har under året rapporterat 2 externa bisysslor som inte utgör uppdrag för Tekniska verkens räkning.

Styrelsearbete

Bolagsstyrelsens arbete har följt upprättad årsplan. Utöver ordinarie styrelsemöten har seminarium avhållits kring bolagets strategi samt fördjupade verksamhetsanalyser. Frågor som har behandlats under året är bland annat finansiell ställning och utveckling, årsbokslut, delårsrapporter, budget, omvärldsanalys, strategisk plan, affärsplan med

finansiell flerårsprognos, treårsplan till Linköpings kommun, investeringsbeslut samt produktionsläget.

Uppföljning mot ägardirektiv sker löpande och sammanfattas årligen i särskild rapport till Linköpings kommun.

Närvaro och sekreterare

Under 2023 höll styrelsen 14 protokollförda styrelsesammanträden. Tio sammanträden, en årsstämma ett efterföljande konstituerande möte samt två extra stämmor. Niclas Petersen har varit styrelsens sekreterare vid nio möten under året, Marlene Kempe har varit sekreterare vid tre möten. Och styrelsens ordföranden Maria Almesåker har utgjort protokollförare vid de två möten som genomfördes per capsulam.

Ledamöternas närvaro presenteras i procent i förhållande totalt antal möten med närvaro som hållits för period före respektive efter årsstämma.

Styrelse fram till årsstämma

Gösta Gustavsson (of)	100 %
Rebecka Hovenberg (vice of)	100 %
Helena Persdotter, ledamot	100 %
Lars Eklund, ledamot	100 %
Per Philipson, ledamot	100 %
Kerstin Johnsson, ledamot	100 %
Johan Löfstrand, ledamot	100 %
Eva Joelsson, ledamot	67 %
Lars Hagman, ledamot	100 %
Torsten Svärdström, ledamot	100 %
Tommy Ählström, ledamot	100 %

Styrelse efter nyval vid årsstämma

Maria Almesåker (of)	100 %
Jenny Ivner (vice of)	100 %
Fia Storkull	75 %
William Jonsson	75 %
Christer Öjdemark	88 %
Magnus Landberg	88 %
Johan Löfstrand	63 %
Eva Joelsson	100 %
Åsa-Britt Karlsson	88 %
Torsten Svärdström	88 %
Tommy Ählström	88 %

Utöver styrelsens ledamöter deltar även fackliga personalrepresentanter samt delar av koncernledningen vid samtliga styrelsemöten.

Intern kontroll

Styrelsen ansvarar enligt Aktiebolagslagen för bolagets interna kontroll vilket bland annat syftar till att säkerställa att den finansiella rapporteringen är tillförlitlig, att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och effektivt samt att lagar, förordningar och interna regelverk efterlevs. Med interna regelverk avses av styrelsen fastställda policyer, ägardirektiv och bolagsordning. Utöver dessa avses även av ledningen utfärdade policyer och riktlinjer.

Styrelsen utser två personer i styrelsen som utgör styrelsens internkontrollgrupp. Vid styrelsemöte i mars 2022 beslutade styrelsen om en internkontrollplan som internkontrollgruppen tillsammans med bolagets vd skall utgå efter i sin granskning av verksamheten för perioden 2022 till och med 2023. Kontrollplanen baseras på identifierade risker graderade efter sannolikhet och konsekvens och är framtagen av styrelsen vid separat möte.

Internkontrollgruppen har utgjorts av ledamöterna Eva Joelsson och Lars Eklund fram till konstituerande möte då Fia Storkull och Åsa-Britt Karlsson valdes till att utgöra styrelsens internkontrollgrupp.

Verkställande direktören Charlotta Sund har utsett ekonomi- och finansdirektören Niclas Petersen att utgöra primär kontaktyta och samordningsansvarig för internkontrollgruppen, vilken till sin hjälp har Eva Braun som innehar roll för samordning av intern kontroll, risk, försäkringar och legala frågor inom koncernen. Bolaget tillämpar i detta arbete den så kallade COSO-modellen.

Internkontrollgruppen har under 2023 genomfört samtliga kontrollpunkter enligt beslutad kontrollplan och redogjort för sin granskning och sina slutsatser vid två styrelsemöten (juni 2023 samt januari 2024).

Av kommunfullmäktige utsedda lekmannarevisorer har i samverkan med kommunrevisorn genomfört granskning av styrelsens och ledningens efterlevnad av bolagsordning, gemensamt ägardirektiv och särskilt ägardirektiv samt därmed sammanhängande policyer och riktlinjer.

Organisering av intern kontroll

Intern kontroll utförs både av koncernens Finansstab och inom respektive affärsområde/stab. Koncernens Finansstab genomför intern kontroll med fokus på de finansiella flödena på koncernens

olika bolag och affärsområden. Löpande genomförs internkontroll i verksamheterna vilket respektive affärsområdeschef/stabschef är ansvarig för. Huvudfokus är på koncernens intäktsflöden. Föregående år infördes ny roll vilken samordnar koncernens arbete med intern kontroll, försäkringar och legala frågor vilket antas ytterligare öka processeffektivitet, transparens och kontroll.

Den interna kontrollen granskas förutom av certifieringsorganet också av koncernens externrevisorer, PWC, samt av styrelsens internkontrollgrupp.

Den interna kontrollen bedöms ändamålsenlig och tillfredsställande.

Som ett komplement till den interna kontrollen genomförs årligen internrevision av koncernens verksamhetsledningssystem för kvalitet, miljö och arbetsmiljö. Syftet med internrevisionen är att granska om verksamheten bedrivs enligt lagar, förordningar, egna riktlinjer och strategier, vilket ökar möjligheten att uppfylla koncernens mål och därmed även ägardirektivet.

Verksamhetsledningssystemet utsätts årligen för en extern revision av certifieringsorganet Svensk Certifiering.

Riskhantering

Bolagets riskområden beskrivs utförligt i bolagets årsredovisning i enlighet med Årsredovisningslagen. Särskilda riskvärderingar görs fortlöpande. Riskanalyser görs för identifierade områden utifrån ett konsekvenstänk baserat på produkten av sannolikhet och konsekvens. Detta utgör också grunden till den av styrelsen framtagna internkontrollplanen som baseras på styrelsens riskmatris. Tekniska verken har ett försäkringsprogram som är väl avvägt mot eventuella skador som bolaget kan drabbas av.

Säkerhet

Tekniska verken-koncernen bedriver ett systematiskt och riskbaserat säkerhetsarbete. Säkerhetsstaben genomgår nu ett förändringsarbete där målet är att koncernen ska bli mer dynamiskt i sitt säkerhetsarbete och basera åtgärder på omvärlds- och riskanalys. För att uppnå detta kommer säkerhetsstaben knytas närmare verksamheten och anpassa arbetet utifrån de förutsättningar som råder inom varje affärsområde. Med anledning av det förändrade omvärldsläget har koncernen flyttat fram sina positioner avseende säkerhetsarbetet, en ny säkerhetschef tillträdde under augusti 2023 och staben kommer växa under första halvåret 2024.

Kommunikation med revisorer

Samverkan med bolagets revisorer, PWC, har under året fungerat mycket bra. Revisionen är omfattande och sker i samverkan med främst bolagets finansavdelning för koncernens samtliga helägda bolag. Revisionen har innefattat sedvanlig förvaltningsrevision under hösten och granskning av räkenskaper och årsredovisning i början av året. Viss konsultation har också utförts av PWC.

Samverkan med av kommunens utsedda lekmannarevisorer har varit god. Utifrån bolagets ändamål och uppdrag har Lekmannarevisorerna 2023 övergripande följt bolagets uppföljning, styrning och interna kontroll av verksamheten. I granskningen har lekmannarevisorerna fört dialog med styrelsens presidium, vd, verksamhetsföreträdare och koncernen samordnare för intern kontroll. Lekmannarevisorerna har tagit del av styrelsens beslutsprotokoll och underlag till beslut samt andra för granskningen relevanta handlingar. Granskningen av verksamheten utgår bland annat från ABL och god revisionssed. Målet med granskningen har varit att i en bedöma om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig. Under året har även fördjupad granskning av avgiftsfinansiering avfallstjänster samt styrning, uppföljning och redovisning av VA-verksamheten skett.

Ärenden som överlämnats till kommunen

Följande ärenden har lyfts till Linköpings kommunfullmäktige för beslut (B), möjlighet till yttrande (Y) eller som information (I):

- Fullgörande av uppdrag (B)
- Årsbokslut 2022 (I)

Tekniska verken i Linköping AB (publ)

Linköping 2024-02-26

Denna rapport är

Upprättad av: Niclas Petersen, ekonomi- och finansdirektör

Godkänd av: Michael Fahlström, vd och koncernchef

Fastställd av: Styrelsen 2024-02-26

- Tertialrapport januari-april 2023 (I)
- Finansiell treårsplan 2025-2027 (B)
- Tertialrapport januari-augusti 2023 (I)
- Ledamöter och suppleanter i Tekniska verkens styrelser efter förändringar (I)
- Prissättning fjärrvärme (I)
- Prissättning vatten och avlopp (I)
- Prissättning hushållsavfallstjänster och slam (B)
- Utökning av VA område (B)
- Prisändring elnät 2023 (I)
- Diverse valärenden (B)

Utöver ovan angivna ärenden har ett flertal frågor lyfts för information och diskussion i samband med bolagets ägardialoger

Upphandlingar

Under 2023 har Tekniska verken koncernen 130 pågående/avslutade upphandlingar inom områdena:

- Varukontrakt (33)
- Tjänstekontrakt (38)
- Entreprenadkontrakt (22)
- Förnyad konkurrensutsättning (befintliga ramavtal) (10)
- Dynamiska inköpssystem (18)
- RFI-Begäran om information (4)
- Tjänstekoncession (1)

Tekniska verken koncernen har i syfte att optimera genomförande gjort upphandlingar i samarbete med Linköpings kommun i samband med infrastruktur-entreprenader (vatten, fjärrvärme/kyla, bredband, nät).