

BILAG 1: SKEMA TIL REDEGØRELSE VEDRØRENDE

DATO: 07. juli 2017

Udgiver:

DANVA, Dansk Affaldsforening, Dansk Fjernvarme og Danske Vandværker



Udarbejdet af:

DANVA, Vandhuset, Godthåbsvej 83, 8660 Skanderborg

Juli 2017

"Følg eller forklar"

Anbefalingerne er relevante for alle forsyningsselskaber. Selskaberne er meget forskellige, bl.a. med hensyn til ejerforhold, størrelse og antal forsyningsarter. "Følg eller forklar"-princippet er et fleksibelt værktøj, som netop tilgodeser selskabernes forskellige udgangsposition. Forventningen er, at alle selskaber hvert år redegør for deres tilgang til god selskabsledelse og gør dette offentligt, eksempelvis i årsrapporten og via deres hjemmeside.

Redegørelsen bør konkret forholde sig til anbefalingerne og angive, hvorvidt man følger en anbefaling, eller forklare hvorfor man ikke gør, og hvordan man i stedet har valgt at indrette sig.

Redegørelse for god selskabsledelse i selskab Energi Viborg 01-08-2018.

Anbefaling	Selskab følger	Selskab følger delvist	Selskab følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
2. Introduktion				
<i>2.3 Redegørelse for god selskabsledelse</i>				
2.3.1. Det anbefales , at alle forsyningselskaber hvert år redegør for god selskabsledelse og offentliggør redegørelsen, eksempelvis i forbindelse med årsrapporten eller på deres hjemmeside.			X	Arbejdet med anvendelse af model til god selskabsledelse påbegyndes ultimo august 2018
3. Rammerne for ejerskabsudøvelse				
<i>3.1 Organisering af ejerkommunens roller</i>				
3.1.1. Det anbefales , at forhold, der vedrører ejerskabet af et selskab, behandles i en forvaltningsgren, der er adskilt fra eksempelvis myndighedsudøvende forvaltningsgrene eller forvaltningsgrene, der står i et kunde-/leverandørforhold til forsyningselskabet.	X			Forhold vedr. ejerskabet til Energi Viborg varetages af Økonomiudvalget. Normale daglige driftsforhold som f.eks. tillæg til spildevandsplanen varetages i Klima- og miljøudvalget.
3.1.2. Det anbefales , at kommunens overordnede politisk fastsatte serviceniveauer og målsætninger som hovedregel håndteres i sektorplaner (vandforsyningsplaner, affaldsplaner, spildevandsplaner, etc.) og konkretiseres i ejerstrategien.	X			Det fremgår af ejerstrategien, at "Koncernen kan være tiltænkt særlige roller eller pålagt særlige forpligtigelser som følge af Viborg Kommunes politikker, planer og strategier, herunder Kommunens spildevandsplan."
<i>3.2 Flere ejere</i>				
3.2.1. Det anbefales , at alle medlemmer af bestyrelsen deltager på lige fod, uanset størrelsen af ejerandelen for den udpegende ejer.			X	Viborg Kommune ejer Energi Viborg A/S 100 %. Anbefalingen er derfor ikke relevant.
3.2.2. Det anbefales , at der ved flere ejere fokuseres på, at den mellemkommunale dialog adskilles fra bestyrelsesarbejdet.			X	Viborg Kommune ejer Energi Viborg A/S 100 %. Anbefalingen er derfor ikke relevant.
4. Aktiv ejerskabsudøvelse i forsyningselskaberne				
<i>4.1 Ejerskabsdokument – ejerstrategi</i>				
4.1.1. Det anbefales , at ejerkommunen(erne) udarbejder et	X			Nuværende ejerstrategi er forlænget indtil fornyet godkendelse af det nye byråd.

Anbefaling	Selskab følger	Selskab følger delvist	Selskab følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
ejerskabsdokument, der opsummerer deres syn på ejerskabets rationale, målsætninger og overordnede strategiske rammer.				
4.1.2. Det anbefales , at ejerskabsdokumentet ligger til grund for ejerens opfølgning over for selskabet, samt at dokumentet derfor løbende udvikles og opdateres.	X			Der afholdes jf. ejerstrategien to årlige møder med deltagelse af borgmester samt formanden for EV.
4.1.3. Det anbefales , at ejerskabsdokumentet offentliggøres.	X			Ejerstrategien er offentligt behandlet af både Viborg Kommune samt Energi Viborg.
5. Samspillet mellem selskab og ejerkommune				
<i>5.1 Ejerrelateret samspil og kommunikation mellem ejerkommune og selskab</i>				
5.1.1. Det anbefales , at der udfærdiges et sæt retningslinjer for kommunikation og samspil mellem ejerkommunen og forsyningsselskabet med afsæt i ansvarsfordelingen mellem ejer, bestyrelse og daglig ledelse.	X			Vedr. kommunikation fremgår det af ejerstrategien, at der skal afholdes to årlige møder mellem borgmester, kommunaldirektør og formanden, adm. direktør. Forholdet vedr. samspillet fremgår styringsgrundlaget af ejerstrategien punkt 3.
5.1.2. Det anbefales , at selskabets bestyrelse på baggrund af en forventningsafstemning med ejerkommunen udarbejder konkrete mål for selskabets udvikling.	X			Jf. ejerstrategiens punkt 4 skal EV vægte forsyningssikkerhed og fremtidssikring af anlæg højt. De økonomiske værdier skal bevares og udbygges og kunderne skal sikres konkurrencedygtige priser bl.a. gennem fokus på effektiviseringer.
<i>5.2 Samspil og kommunikation mellem kommunen som myndighed og selskabet</i>				
5.2.1. Det anbefales , at der udfærdiges et sæt retningslinjer for kommunikation og samspil mellem kommunen og forsyningsselskabet, der dækker det drifts- og myndighedsrelaterede område.		X		I praksis afholdes min. to møder årligt mellem den tekniske direktør fra VK og den adm. direktør fra EV med deltagelse af relevante chefer. Forholdet anbefales indskrevet i den kommende revision af ejerstrategien.
<i>5.3 Samspil og kommunikation mellem ejerkommune og selskab ved kunde-/leverandør forhold</i>				
5.3.1. Det anbefales , at der udfærdiges et sæt retningslinjer for kommunikation og samspil mellem ejerkommunen og forsyningsselskabet ved kunde-/leverandørforhold, herunder genomsigtighed af eventuelle ekstraomkostninger for selskabet forbundet med efterlevelse af bredere samfundsmæssige målsætninger.		X		P.t. håndteres kunde/leverandør forholdet enten gennem de normale tilslutningsbetinger eller ved at EV afgiver tilbud på løsning af opgaver til VK. F.eks. Elena, gadelyskontrakten samt div. mindre anlægsopgaver som f.eks. trafiklys. Tilsvarende indkøbes ydelser fra VK – Park og Vej afdeling til vedligeholdelse af dele af EV's grønne områder. Der bør aftales et sæt retningslinjer på dette område, som indskrives i ejerstrategien.

Anbefaling	Selskab følger	Selskab følger delvist	Selskab følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
6. Bestyrelsens sammensætning og kompetencer				
<i>6.1 Bestyrelsens kompetencer og sammensætning</i>				
6.1.1. Det anbefales , at bestyrelsesformanden tager initiativ til at få udarbejdet et samlet overblik over kompetencebehovet i bestyrelsen. Kompetencebehovet bør blandt andet afspejle målsætningerne i ejerstrategien og selskabsstrategien.		X		<p>Det fremgår af ejerstrategien, punkt 3, at relevante kriterier for bestyrelsens sammensætning eks. kan være:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Indsigt i kommunale forhold, herunder ledelse og styring i politisk styrede organisationer. - Kendskab til forsyningsmæssige forhold. - Økonomisk og forretningsmæssig indsigt. - Ledelseserfaring og / eller erfaring med bestyrelsesarbejdet. <p>Der bør udarbejdes en oversigt over kompetencebehovet i bestyrelsen, som kan indgå i den kommende revision af ejerstrategi.</p>
6.1.2. Det anbefales , at bestyrelsesformanden tager initiativ til en dialog med ejerkommunen om kompetencebehovet og sammen med denne lægger en strategi for, hvordan de nødvendige og komplementære kompetencer kan sikres gennem udpegning, rekruttering og uddannelse.			X	Udestår indtil ovenstående kompetencebehov er beskrevet.
6.1.3. Det anbefales , at bestyrelsen tager bestik af sin samlede kompetencesammensætning efter ejerens, forbrugernes og medarbejdernes valg af bestyrelsesmedlemmer og på den baggrund vurderer, om der er behov for at supplere sig med yderligere medlemmer. I givet fald skal disse yderligere medlemmer efterfølgende godkendes af generalforsamlingen.		X		<p>Viborg Kommune kan, jf. ejerstrategien, vælge at udpege bestyrelsesmedlemmer, der ikke er indvalgt i Viborg Byråd.</p> <p>Dette er tilfældet jf. den gensidige bestyrelsesrepræsentation i EVK.</p> <p>Forholdet bør drøftes med VK, når kompetencebehovet er beskrevet og vurderet i forhold til de nuværende kompetencer i bestyrelsen.</p>
6.1.4. Det anbefales , at i tilfælde af, at bestyrelsen har behov for at supplere sig med yderligere medlemmer ud fra kompetencer, bør man minimum rekruttere to yderligere medlemmer.			X	
6.1.5. Det anbefales , at bestyrelsen tilstræber en afbalanceret sammensætning af kvinder og mænd, og at den som middel hertil opstiller måltal for kønsfordelingen.		X		<p>Bestyrelsen har opsat et mål vedr. sammensætningen af kønnene i bestyrelsen. Målet på fordelingen mellem mænd og kvinder er 60/40.</p> <p>P.t. opnås denne fordeling ikke.</p>

Anbefaling	Selskab følger	Selskab følger delvist	Selskab følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
<i>6.2 Bestyrelsens sammensætning og uafhængighed</i>				
6.2.1. Det anbefales , at selskabslovens krav om at træffe beslutninger på selskabets præmisser og uafhængigt af ejerne og andre særinteresser understreges over for de udpegede bestyrelsesmedlemmer fra ejerkommunen.	X			Jf. ejerstrategien ønsker VK at udøve ejerskabet i overensstemmelse med aktieselskabslovgivningens armslængdeprincip og dermed agere som en normal aktionær med deraf følgende ansvarsfordeling mellem kommune og selskabsbestyrelse. Det er således bestyrelsens ansvar at varetage den overordnede og strategiske ledelse af EV og sikre en forsvarlig organisering af selskabets virksomhed.
6.2.2. Det anbefales , at der gøres tydeligt rede for de eventuelle "afhængigheder", som det enkelte bestyrelsesmedlem har, og at oplysningerne gøres offentligt tilgængelige f.eks. på selskabets hjemmeside.			X	Der er ikke udarbejdet en oversigt over bestyrelsesmedlemmernes "afhængigheder" som defineret i DANVA's samlede notat side 18. Vurderingen og offentliggørelsen bør foretages.
<i>6.3 Bestyrelsens organisering</i>				
6.3.1. Det anbefales , bestyrelsesformanden vælges direkte på generalforsamlingen, samt at bestyrelsen konstituerer sig med næstformand og eventuelle øvrige poster.			X	Formand, næstformand og øvrige bestyrelsesmedlemmer udpeges som led i konstitueringsaftalen. Dette fremgår af vedtægterne for selskabet.
6.3.2. Det anbefales , at bestyrelsen drøfter, om selskabets forhold er af så kompleks karakter, at der med fordel kan nedsættes bestyrelsesudvalg.			X	Denne drøftelse er p.t. ikke foretaget i bestyrelsen.
<i>6.4 Bestyrelsens størrelse, valgperiode, evaluering og vederlag</i>				
6.4.1. Det anbefales , at bestyrelsen i forsyningsselskaberne består af en operativ størrelse, ofte med 6-11 medlemmer.	X			Bestyrelserne består af følgende antal medlemmer: Energi Viborg (Strøm, Elteknik, Gadelys, Net8800): 5 medlemmer. EV: 8 medlemmer. EVV: 9 medlemmer. EVK: 10 medlemmer.
6.4.2. Det anbefales , at medlemmer udpeget af kommunalbestyrelsen og medlemmer indstillet af bestyrelsen bør være på valg hvert andet år. Genvalg kan finde sted.			X	De politisk udpegede medlemmer vælges for 4 år afgang for at følge valgperioden for byrådet. De medarbejdervalgte i hhv. Energi Viborg og Energi Viborg Vand vælges ligeledes for en 4 års periode. Forbrugerrepræsentanten i Energi Viborg Vand vælges ligeledes for en 4 årsperiode.

Anbefaling	Selskab følger	Selskab følger del- vist	Selskab følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
				Repræsentanterne for de fire distributører følger valgperioden hos deres respektive selskaber. Anbefalingen følges ikke, og det vurderes uhensigtsmæssigt at følge denne, da den nuværende struktur virker efter hensigten.
6.4.3. Det anbefales , at bestyrelsen mindst én gang hvert andet år gennemfører en ekstern evaluering.			X	Dette sker p.t. ikke. Det anbefales at bestyrelsen tager stilling til, hvorvidt en ekstern evaluering af bestyrelsesarbejdet ønskes.
6.4.4. Det anbefales at skabe klarhed over honoreringen til bestyrelsen, eksempelvis via en vederlagspolitik.	X			Honoreringen af bestyrelsen sker som en pct. sats af borgmesterlønnen. Satsen er behandlet af Viborg Kommune.
7. Samspillet mellem bestyrelse og daglig ledelse				
7.1 Samspil mellem bestyrelse og daglig ledelse				
7.1.1. Det anbefales , at bestyrelsen mindst en gang årligt evaluerer direktionens arbejde og resultater efter forud fastlagte kriterier.			X	Der foretages ikke en struktureret opfølgning. Det anbefales at bestyrelsen godkender, at der foretages en årlig evaluering samt efterfølgende tager stilling hvilke kriterier der skal indgå i evalueringen. Vedr. kriterierne kan f.eks. nævnes: - Forsyningsikkerhed. - Økonomiske forhold som f.eks. budgetter og regnskaber. - Opfyldelse af strategiske indsatsområder jf. den godkendte strategi. - Andet?
7.1.2. Det anbefales , at direktionen og bestyrelsen løbende drøfter de væsentligste risici og udviklingen inden for de væsentlige risikoområder, herunder bl.a. om tiltag og handlingsplaner.	X			Det vurderes at anbefalingen opfyldes gennem budgetopfølgninger samt risikopolitikker vedr. f.eks. gasindkøbsstrategi.
7.1.3. Det anbefales , at bestyrelsen fastsætter en honorering af direktionen, der er konkurrencedygtig uden at være lønførende.	X			Det vurderes at denne anbefaling er opfyldt.
8. Øvrige forhold				
8.1 Åbenhed og gennemsigtighed				
8.1.1. Det anbefales , at bestyrelsen tager stilling til og i ledelsesberetningen redegør for de væsentligste strategiske og forretningsmæssige risici samt for selskabets	X			Anbefalingen vurderes opfyldt i forbindelse med godkendelsen og offentliggørelsen af årsrapporten på selskabets hjemmeside.

Anbefaling	Selskab følger	Selskab følger delvist	Selskab følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
risikostyring.				
8.1.2. Det anbefales , at selskabets hjemmeside som minimum sikrer adgang til den seneste årsrapport, den seneste (eventuelle) delårsrapport, ejernes ejerstrategi, redegørelse for selskabets ledelse, selskabets vedtægter, den seneste indkaldelse til generalforsamling, det materiale, der er forelagt seneste generalforsamling, samt information om selskabets ledelse (bestyrelse og direktion).		X		Følgende materiale er ikke til rådighed på selskabets hjemmeside p.t. <ul style="list-style-type: none"> - Ejerstrategien. Denne anbefales offentliggjort, når Viborg Kommune har godkendt denne for den kommende periode. - Selskabets vedtægter. Disse anbefales offentliggjort på selskabets hjemmeside. - Indkaldelse til generalforsamlingerne anbefales offentliggjort på selskabets hjemmeside.
<i>8.2 Samarbejde med revisor</i>				
8.2.1. Det anbefales , at bestyrelsen tilsikrer, at revisionsopgaven udbydes med passende mellemrum.	X			Senest udbud er gennemført i 2015, og næste udbud bør senest gennemføres i forbindelse med næste kommunalvalg.
8.2.2. Det anbefales , at bestyrelsen afvikler et årligt møde med revisoren.	X			Revisoren deltager i bestyrelsesmøderne, hvor årsrapporterne for Energi Viborg og datterselskaberne behandles samt i datterselskabernes generalforsamling og moderselskabets generalforsamling.
<i>8.3 Redegørelse om samfundsansvar</i>				
8.3.1. Det anbefales , at selskabets ledelse udarbejder relevante politikker for selskabets samfundsansvar i overensstemmelse med ejerstrategien.	X			Selskabets CSR politik behandles i årsrapporten for Energi Viborg.
8.3.2. Det anbefales , at selskabet redegør for sit arbejde med samfundsansvar mindst én gang årligt, herunder i forbindelse med årsregnskabsaflæggelsen.	X			Selskabets CSR politik behandles i årsrapporten for Energi Viborg.
<i>8.4 Whistleblower-ordning</i>				
8.4.1. Det anbefales , at bestyrelsen tager stilling til, hvorvidt der i selskabet bør etableres en whistleblower-ordning med henblik på at give mulighed for en hensigtsmæssig og fortrolig rapportering af eventuelle alvorlige forseelser eller mistanke herom.			X	Det anbefales, at bestyrelsen tager stilling til, hvorvidt der skal etableres en whistleblower ordning i Energi Viborg koncernen. I givet fald ønsker bestyrelsen dette, vil ledelsen udarbejde en oversigt over mulighederne for gennemførelse af dette.