



Eksjö kommuns policy för ledning av hel- och delägda bolag

Antagen av kommunfullmäktige 2013-03-27, § 39
Reviderad av kommunfullmäktige 2021-03-23, § 46



Eksjö kommuns policy för ledning av hel och delägda bolag

Denna policy gäller för relationen mellan kommunen och dess bolag.

De direktiv som fastställs i policy, bolagsordningar och särskilda direktiv, syftar till att utgöra tillräckligt underlag för att bolagens förvaltning ska kunna ges en affärsmässig inriktning inom ramen för rådande kommunalrättsliga begränsningar.

Kommunfullmäktige och bolagen

Kommunfullmäktige har det yttersta ägaransvaret för kommunens bolag. Fullmäktige har genom bestämmelserna i 10 kap 3–5 §§ kommunallagen särskilda åligganden avseende bolagen.

All kommunens styrning av bolagen utgår från kommunfullmäktige antingen genom direkta direktiv eller genom det förvaltningsuppdrag med delegation som kommunstyrelsen erhållit, och som återfinns i kommunstyrelsens reglemente och delegationsordning.

Direktiv återfinns i bolagsordningar och som särskilt utfärdade ägardirektiv.

Kommunstyrelsen och bolagen

Kommunstyrelsen ska enligt 6 kap 1 § och 10 kap. 2–6 §§ kommunallagen och enligt kommunstyrelsens reglemente utöva fortlöpande uppsikt över kommunens bolag. Kommunstyrelsen har därför rätt till den information från bolagen som kommunstyrelsen anser fordras för att fullgöra denna plikt. Sekretessfrågorna måste också uppmärksammas.

Kommunstyrelsen utövar dessutom den styrning av bolagen som framgår av kommunstyrelsens reglemente.

Moderbolaget och bolagen

Moderbolaget Eksjö Stadshus AB fungerar som fullmäktiges och kommunstyrelsens formella styrinstrument för dotterbolagens verksamhet.

Styrningsfunktionen ligger kvar i kommunen med den fördelning mellan fullmäktige och kommunstyrelse som framgår av kommunstyrelsens reglemente.

Moderbolaget ska genom ägardirektiv se till att det erhåller den information rörande dotterbolagen som kommunstyrelsen bestämmer, samt förmedla denna information till kommunstyrelsen på sätt och vid tidpunkter denna bestämmer.

Moderbolaget har vidare att gentemot dotterbolagen genom egna ägardirektiv förmedla de ägardirektiv som utgår från fullmäktige och kommunstyrelsen inom ramen för dess delegation.

Moderbolaget ska årligen och senast i september månad tillställa kommunstyrelsen en treårig affärsplan för koncernens verksamhet under det följande räkenskapsåret. Den ekonomiska planen ska innehålla redovisning i de avseenden kommunstyrelsen bestämmer. Efter beredning ska planen överlämnas till fullmäktige. Fullmäktiges eventuella beslut avseende planen ska genom kommunstyrelsens och moderbolagets försorg förmedlas till dotterbolagen som ägardirektiv.

Samordnad revision

Kommunens revisorer granskar hur kommunstyrelsen fullgör sina skyldigheter såvitt avser de kommunala bolagen.

Kommunens revision ska vidare vara samordnad med bolagens. Det ska gå till så att en eller två av kommunens revisorer också väljs till lekmannarevisorer i bolagen.

Kommunen avlyfter genom bolagsstämmobeslut lekmannarevisorernas civilrättsliga tystnadsplikt gentemot kommunrevisionen, så långt kommunen förfogar över denna. För uppgifter vilka det råder sekretess för i bolaget, råder det även sekretess hos kommunens revisorer enligt 11 kap 1 § offentlighets- och sekretesslagen.

Koncernnyttan

Målsättningen för verksamheten inom Eksjö kommun ska vara att tillgodose intressen som gagnar organisationen i dess helhet. Alla former av suboptimeringar ska undvikas.

Kommunstyrelsens uppdrag att samordna kommunens och bolagens verksamhet ska respekteras.

Samförstånd och acceptans

Kommunens styrfunktion över bolagen ska i första hand ske genom dialog och bygga på samförstånd och acceptans.

Särskilda frågor

I förhållandet mellan kommunen och bolagen ska i övrigt följande gälla:

- Kommunens ombud vid bolagsstämma i moderbolaget utses av kommunstyrelsen och förses med korrekt fullmakt.
- Kommunstyrelsen beslutar om instruktion för ombudet om inte fullmäktige utfärdar sådan. Instruktionen får endast avse ställningstaganden i ärenden varom fullmäktige fattat beslut eller som omfattas av kommunstyrelsens uppdrag/delegation enligt kommunstyrelsens reglemente. Instruktionen ska även innehålla direktiv om de beslut som moderbolagets ombud vid bolagsstämma i dotterbolagen ska omfatta.
- Bolagens årsredovisningar ska tillsammans med revisionsberättelsen och lekmannarevisionens granskningsrapport, överlämnas till kommunfullmäktige så snart de föreligger.
- Moderbolaget ska sedan årsredovisningar och revisionsberättelser överlämnats till fullmäktige, informera ledamöterna och ersättarna i fullmäktige på sätt som närmare bestämts i direktiv för moderbolaget.
- Kommunfullmäktige tar ställning till om suppleanter i bolagens styrelser ska ha närvarorätt och om de i så fall också ska ha rätt att delta i överläggningarna.
- Kommunfullmäktige tar ställning till i vilken ordning suppleanter i bolagens styrelser ska inträda vid förfall för ordinarie ledamot.
- Bolagen ska tillhandahålla kommunstyrelsen det underlag och den information som behövs för att kommunstyrelsen ska kunna upprätta den sammanställda redovisningen enligt lagen om kommunal redovisning.

- Kommunfullmäktige fastställer grunderna för arvode och andra ersättningar som ska utgå till styrelseordförande, styrelseledamöter och suppleanter, samt lekmannarevisorer med suppleanter.

Affärsmässig inriktning

De direktiv som fastställs i policy för ledning av hel och delägda bolag, bolagsordningar och särskilda direktiv, syftar till att utgöra tillräckligt underlag för att bolagens förvaltning ska kunna ges en affärsmässig inriktning inom ramen för gällande kommunalrättsliga begränsningar.

Policy för ledning av hel och delägda bolag som ägardirektiv

Denna policy ska, som komplement till de bolagsordningar och ägardirektiv som utfärdas vid bolagsstämma, fastställas för tillämpning i respektive bolag.