



Oxelösund

Företagspolicy för Oxelösunds kommun

Dokumenttyp Ågardirektiv	Fastställd av Kommunfullmäktige Överlämnad på årsstämma Förab	Beslutsdatum 2018-12-12 2019-01-29	Reviderat
Dokumentansvarig Magnus Petersson		Förvaring	Dnr KS.2018.193
Dokumentinformation			



Företagspolicy för Oxelösunds kommun

Innehållsförteckning

1	Inledning	3
1.1	Syftet med kommunens bolag	3
1.2	Syftet med en bolagskoncern	3
1.3	Syftet med företagspolicyn	3
2	Kommunens bolagskoncern	4
2.1	Styrdokument	4
3	Roll- och ansvarsfördelning	4
3.1	Kommunfullmäktiges roll.....	4
3.1.1	Kommunfullmäktiges ägaransvar	5
3.1.2	Kommunfullmäktiges ställningstagande	5
3.1.3	Val av ledamöter och suppleanter o bolagens styrelser	5
3.1.4	Val av lekmannarevisorer.....	5
3.1.5	Avkastning.....	5
3.1.6	Ägardirektiv	5
4.2	Kommunstyrelsen och bolagen	6
4.2.1	Kommunstyrelsens uppsikt och ägarfunktion	6
4.3	Moderbolaget.....	7
4.3.1	Moderbolagsstyrelsens roll.....	7
4.4	Bolagsstämmor	7
4.4.1	Stämma med moderbolaget.....	7
4.4.2	Stämma med dotterbolagen	8
4.4.3	Protokoll från bolagsstämma och styrelsesammanträde	8
5	Styrelsearbetet	8
5.1.3	Kallelse av suppleanter med mera	8
5.1.4	Interkontrollplan.....	8
5.1.5	Verksamhetsplan och budget.....	9
5.1.6	Styrelseutvärdering	9
5.1.7	Bolagsstyrningsrapport	9
6	Uppsikt och Rapportering	10
6.1.1	Kommunstyrelsens ägardialog med moderbolaget (Uppsikt)	10
6.1.3	Kommunens Årshjul/koncernstyrning	11
6.1.4	Bolagens information till kommunfullmäktige	11
7	Gemensamma bolagsprinciper	12
7.1.1	Koncernnyttan	12
7.1.2	Samförstånd och acceptans.....	12
7.1.3	Arvoden.....	12
7.1.4	Kommunens policyer och övriga styrdokument.....	12
7.1.5	Upphandling	12
7.1.6	Verkställande direktör - personalärenden	12
7.1.7	Arkivreglemente	12

7.1.8	7.1.8	Taxa för utlämnande av allmänna handlingar	12
7.1.9	7.1.9	Tolkningsmotsättningar	13
8	8	Revision	13
8.1	8.1	Information till lekmannarevisorerna	13
9	9	Antagande och fastställande av företagspolicyn	13
10	10	Definitioner	13

1 Inledning

Kommunallagen ställer krav på kommunalt inflytande och kontroll över all kommunal verksamhet, även den som ägs och bedrivs i bolagsform. De kommunalt ägda bolagen representerar stora tillgångar som kommunfullmäktige har ett politiskt och ekonomiskt ansvar för. Det kräver en löpande uppsikt över bolagens utveckling, resultat och ställning. Det är också viktigt att skapa likartade och goda förutsättningar för de verksamheter som Oxelösunds kommun äger och förvaltar oavsett den juridiska formen.

1.1 Syftet med kommunens bolag

De kommunala bolagen har tillkommit för att tillgodose kommunala behov och utgör därmed delar av den kommunala organisationen. Det övergripande syftet är att välja rätt form för varje verksamhet för att skapa största möjliga nytta för kommunen och dess medlemmar. De vanligaste skälen till att bedriva verksamhet i bolagsform att verksamheten bedrivs på en konkurrensutsatt, kommersiell marknad och/eller att bolagsformen är en lämplig form vid samverkan med andra privata, kommunala eller regionala intressenter.. Det är viktigt att de verksamheter som bedrivs i bolagsform styrs och bedrivs så att de bidrar till att uppfylla kommunens vision och kommunmål.

Det kommunala ändamålet och kommunens vision och mål med verksamheten framgår av bolagens bolagsordningar och ägardirektiv.

Bolagsstyrelserna ska utveckla och genomföra det kommunala ändamålet och kommunens vision och mål i praktiken.

1.2 Syftet med en bolagskoncern

Syftet med att organisera de kommunala bolagen i en bolagskoncern är att skapa en ändamålsenlig och effektiv styrning av kommunens bolag samt att möjliggöra ett nyttjande av skattelagstiftningens regler om koncernbidrag.

1.3 Syftet med företagspolicyn

Bolagsformen gör att kommunens styrning av verksamheterna skiljer sig från styrformerna för de verksamheter som bedrivs i förvaltningsform.

Syftet med företagspolicyn är att

- Förtydliga det gemensamma regelverket för kommunen och dess bolag
- Fastslå rollfördelning mellan kommunen och dess bolag
- Tydliggöra ägarrollen för fullmäktige, kommunstyrelsen och moderbolaget i förhållande till bolagen
- Regler för hur styrelsearbetet skall bedrivas m m

Företagspolicyn är att likställa med ägardirektiv till de bolag som ingår i bolagskoncernen. Alla bolag i koncernen ska fastställa och tillämpa policyn.

2 Kommunens bolagskoncern

Oxelösunds kommuns bolagskoncern består av ett moderbolag samt två dotterbolag med eventuella dotterbolag. Bolagen bildar en aktiebolagsrättslig koncern. Kommunen är direkt ägare endast av moderbolaget. Moderbolaget i sin tur äger dotterbolagen.

Moderbolag

Oxelösunds Förvaltnings AB

Dotterbolag

- Kustbostäder i Oxelösund AB
- Oxelö Energi AB

Dessa bolag och eventuellt tillkommande, direkt eller indirekt av kommunen helägda bolag, omfattas av denna policy.

Delägda bolag

Bolag som kommunen äger tillsammans med andra kommuner eller privata aktörer omfattas i tillämpliga delar av denna policy.

2.1 Styrdokument

Förutom genom lag och författning regleras bolagets verksamhet och bolagets förhållande till kommunen genom:

- a/ gällande bolagsordning,
- b/ företagspolicy,
- c/ gällande ägardirektiv,
- d/ avkastningsplan
- e/ kommunens policies
- f/ förekommande avtal mellan kommunen och bolaget.

3 Roll- och ansvarsfördelning

3.1 Kommunfullmäktiges roll

Kommunfullmäktige (KF) är kommunens högsta beslutande organ och har det yttersta ägaransvaret för kommunens bolag.

KF styr bolagen. Denna styrning sker i första hand genom bolagsordningen. Bolagsordningen beskriver föremålet och ändamålet med verksamheten. Utöver bolagsordningen så styr KF

genom ägardirektiv. Ägardirektiven skall rymmas inom bolagsordningens ram, men ge styrelsen tydlighet i mål, prioriteringar, tolkning, begränsningar m m. Ägardirektiven ska bli föremål för beslut på bolagsstämma.

KF:s ägardirektiv tar över eventuella andra direktiv från Kommunstyrelsen.

3.1.1 Kommunfullmäktiges ägaransvar

Kommunens ledningsfunktion över de kommunägda bolagen utgår från fullmäktige.

Fullmäktige kan överföra vissa ledningsuppgifter till kommunstyrelsen, vilket ska framgå av denna policy.

3.1.2 Kommunfullmäktiges ställningstagande

Av kommunallagen och bolagsordningarna framgår att kommunfullmäktige ska ta ställning innan sådana beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt fattas. Bolagens styrelser ansvarar för att identifiera och lyfta sådana frågor till kommunfullmäktige. Detta skall ske i samråd med moderbolagets styrelse.

Till denna beslutskategori hör bl a:

- Planer som gäller ändrad inriktning av bolagets verksamhet
- Förvärv av eller försäljning av företag
- Bildande eller avveckling av dotterbolag
- Köp eller försäljning av fast egendom samt andra investeringar vilka är av sådan omfattning att de påverkar bolagets långsiktiga ekonomi eller medför risk för bolaget eller ägaren.

3.1.3 Val av ledamöter och suppleanter o bolagens styrelser

Kommunfullmäktige utser bolagsstyrelsernas ledamöter och suppleanter. Styrelsesammansättningen noteras i protokoll från bolagsstämma.

3.1.4 Val av lekmannarevisorer

Kommunfullmäktige utser lekmannarevisorer i bolagen. Valen noteras i protokoll från bolagsstämma.

3.1.5 Avkastning

Kommunfullmäktige ska för respektive bolag fastställa avkastningsmål/krav vilket sker i avkastningsplanen.

3.1.6 Ägardirektiv

Kommunfullmäktige fastställer ägardirektiv för bolagens verksamhet. Denna företagspolicy är ett sådant ägardirektiv.

Fullmäktige eller kommunstyrelsen kan fastställa kompletterande ägardirektiv till denna policy, för respektive bolag. Sådana direktiv kan även fastställas av moderbolaget i förhållande till dotterbolagen.

För varje verksamhetsår kan fullmäktige ge respektive bolag uppdrag i form av årliga ägardirektiv. Dessa direktiv kan även sträcka sig över flera år.

Kommunstyrelsen ger bolagen ägardirektiv utifrån sin uppsiktsroll, vilket innebär att direktiven utgår från fullmäktiges mål. Direktiven är till för att få en löpande styrning av bolagen i tolkning av ägardirektiv, prioriteringar, riktning m m.

Moderbolaget kan i sin roll som ägare utfärda ägardirektiv, men endast i undantagsfall och i brådskande ärenden. Vid sådana tillfällen skall KS underrättas. Ägardirektiv för den löpande styrningen skall hanteras av KS i de flesta fall, förutom i de fall som kräver fullmäktiges ställningstagande.

Fastställda ägardirektiv ska antas på bolagsstämma i de berörda bolagen. Ombuden på respektive stämma ansvarar för att beslutade ägardirektiv antas på stämma.

4.2 Kommunstyrelsen och bolagen

Kommunstyrelsen (KS) ska ha uppsikt över den kommunala verksamhet som bedrivs i bolag. KS har därför rätt att få all den information från bolagen som man behöver för detta.

Bolagen erinras om att kommunstyrelsen enligt 6 kap. 9§ Kommunallagen har att fatta årliga beslut huruvida verksamheten varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Bolagens styrelse ska årligen i en särskild rapport, bolagsstyrningsrapport, redovisa hur verksamheten bedrivits och utvecklats mot bakgrund av det i bolagsordningen och dessa direktiv angivna syftet och ramarna med densamma.

Den särskilda rapporten ska vara så utformat att den kan läggas till grund för lekmanarevisorns granskning liksom för kommunstyrelsens uppsikt och beslut enligt 6 kap. 9§ Kommunallagen.

4.2.1 Kommunstyrelsens uppsikt och ägarfunktion

Bolagens verksamhet står under uppsikt av kommunstyrelsen. Bolagen ska lämna kommunstyrelsen fortlöpande information om bolagets ekonomiska och verksamhetsmässiga utveckling.

Kommunstyrelsen följer årligen upp

- om bolagens verksamhet under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Kommunstyrelsen ansvarar, utifrån sin uppsiktsplikt, för kommunens ägarfunktion i moderbolaget. Det innebär att KS löpande behöver ha uppsikt över moderbolag och dotterbolag. Detta sker genom dialog, möten, rapportering m m. I sin ägarroll så skall KS ge ägardirektiv till moderbolaget i det fall som bolagen behöver stöd i beslut, tolkning m m. Detta avser frågor som inte kräver KF:s ställningstagande.

KS äger rätt att genom utsedd eller utsedda personer närhelst den så önskar ta

del av bolagets räkenskaper och övriga handlingar rörande uppdraget, vilket följer av KS uppsiktsplikt enligt 6 kap 1 §, Kommunallagen.

Kommunstyrelsen ska i övrigt ges den information som är nödvändig och tillställas de handlingar som KS begär. Karaktären och omfattningen av den fortlöpande informationen ska fastställas efter samråd med bolagets styrelse.

Kommunstyrelsens granskningsrätt och bolagets informationsskyldighet omfattar ej handling eller förhållanden för vilket sekretess gäller enligt lag.

Kommunen och bolaget ska hålla varandra informerade om alla förhållanden rörande denna policy i syfte att gemensamt uppnå bästa resultat.

4.3 Moderbolaget

Moderbolaget är kommunens instrument för rationell styrning av bolagskoncernen. Moderbolaget är den direkta ägaren av dotterbolagen.

Moderbolagets styrning av dotterbolagen ska gå till på sådant sätt att den kan anses godkänd av KS. Detta förutsätter samråd och goda relationer.

Moderbolaget ska ge denna information till KS på det sätt och vid de tidpunkter som KS bestämmer. KS kan även hämta information direkt från dotterbolagen.

4.3.1 Moderbolagsstyrelsens roll

Moderbolagets styrelse ska fatta nödvändiga beslut för att tillvarata kommunens intressen i sådana frågor som rör ändamål, samordning, ekonomi och efterlevnad av uppställda mål, men också med avseende på övriga förhållanden av betydelse för kommunen i bolagskoncernen. Moderbolagsstyrelsens roll är att stödja styrelser och VD i dotterbolagen samt att vara KS redskap i uppsiktshanteringen. Utöver detta skall styrelsen i moderbolaget verka för samordning mellan koncernbolagen och den övriga verksamheten i kommunen. I den rollen krävs löpande dialog med bolagen, nämnder/förvaltningar och KS.

4.3.2 Koncernbidrag

Styrelsen i moderbolaget beslutar om koncernbidrag inom bolagskoncernen utifrån regler i aktiebolagslagen och skattelagstiftningen.

4.4 Bolagsstämmor

4.4.1 Stämma med moderbolaget

KF utser ombud till bolagsstämma med FÖRAB. Ombudet förses med erforderlig fullmakt.

KF ska utfärda en instruktion för ombudet som anger hur ombudet ska rösta på stämman.
Till annan stämma än årsstämma, har KS rätt att besluta om ombudsinstruktioner.

4.4.2 Stämma med dotterbolagen

KF utser ombud till bolagsstämma med dotterbolagen. Ombudet förses med erforderlig fullmakt. KF ska utfärda en instruktion för ombudet som anger hur ombudet ska rösta på stämman.

Till annan stämma än årsstämma, har moderbolaget rätt att besluta om ombudsinstruktioner.

4.4.3 Protokoll från bolagsstämma och styrelsesammanträde

Protokoll från bolagsstämma och styrelsesammanträde ska snarast tillställas aktieägaren, styrelseledamöter och suppleanter samt bolagets revisorer och lekmannarevisorer.

5 Styrelsearbetet

5.1.1 Bolagsstyrelsernas allmänna roll

Bolagsstyrelsernas allmänna roll framgår av aktiebolagslagen. Genom valet att driva vissa verksamheter i bolagsform har också ställning tagits till att styrelsearbetet ska präglas av ansvaret för bolagets förvaltning och utveckling. Varje styrelseledamot har – juridiskt och formellt – ett personligt ansvar för bolagets verksamhet på ett annat sätt än en ledamot i en politisk nämnd.

Alla styrelseledamöter och suppleanter ska genom bolagets försorg få en grundläggande utbildning i styrelsearbete och styrelseansvar.

Styrelsen i respektive bolag ska se till att bolaget har en väl fungerande ledning.

5.1.2 Arbetsordning för styrelsen och VD-instruktion

Respektive bolagsstyrelse ska årligen fastställa en arbetsordning för styrelsen samt utfärda en instruktion för den verkställande direktören.

5.1.3 Kallelse av suppleanter med mera

Suppleant ska alltid kallas till styrelsesammanträde. Suppleant har rätt att yttra sig vid styrelsesammanträde även om vederbörande ej ersätter ledamot. Närvarande suppleant, som ej ersätter ledamot, har att iakttaga motsvarande tystnadsplikt som gäller för ledamot.

5.1.4 Internkontrollplan

Bolagsstyrelserna ska inför varje år fastställa en plan för granskning av den interna kontrollen. Resultatet av granskningen och eventuella förslag på åtgärder ska godkännas av styrelsen och överlämnas till kommunstyrelsen i bolagsstyrningsrapporten.

5.1.5 Verksamhetsplan och budget

Moderbolaget ska särskilt följa att de mål som anges i ägardirektiven implementeras i dotterbolagens verksamhetsplaner och samordna återrapportering/redovisning till Kommunstyrelsen. Bolagen ska årligen fastställa en verksamhetsplan för de närmaste tre räkenskapsåren varav det första detaljplaneras och budgeteras. Fastställd verksamhetsplan ska tillställas KS senast januari aktuellt budgetår.

I verksamhetsplanen ska en tydlig koppling finnas till kommunens vision, kommunmål och prioriteringar, som antas årligen av KF.

Bolagen ska på sätt och vid tidpunkter som KS begär, lämna information rörande uppdragets verksamhet.

5.1.6 Styrelseutvärdering

Styrelsen ska fortlöpande följa upp bolagets verksamhet mot ägarens syfte med verksamheten samt de mål och riktlinjer som fastställts.

Styrelsen ska årligen utvärdera sitt arbete. Utvärderingen skall omfatta minst:

- om styrelsen saknar någon kompetens för att kunna utföra sina uppgifter
- om dess arbetsformer fungerar och om den är organiserad på lämpligt sätt när det gäller arbetsfördelning.

Om styrelsen kommer fram till att det finns brister som behöver åtgärdas skall styrelsen åtgärda bristerna eller anmäla dem till ägaren.

I den årliga bolagsstyrningsrapporten skall styrelsen redovisa om denna uppföljning och utvärdering skett.

5.1.7 Bolagsstyrningsrapport

Moderbolaget ska i en särskild bolagsstyrningsrapport, i samband med årsredovisningen, lämna nedanstående information till kommunstyrelsen. På motsvarande sätt ska dotterbolagen lämna information till moderbolaget.

- 1) Hur utvärdering av styrelsen och verkställande direktören genomförts.
- 2) Om styrelseledamöterna eller verkställande direktören har uppdrag, aktier, andelar eller andra intressen i företaget som bolaget har affärsförbindelser med eller som är verksamt i samma bransch som bolaget.
- 3) Hur styrelsearbetet bedrivits, inkluderande eventuell arbetsfördelning, antal sammanträden, genomsnittlig närvaro samt vem som varit sekreterare vid styrelsens sammanträden.
- 4) Hur den interna kontrollen, både vad gäller uppfyllande av bolagets syfte, av ägaren beslutade verksamhetsmål och finansiell rapportering, är organiserad och hur väl den fungerat under senaste räkenskapsåret.
- 5) Hur bolagets risker bedömts och följts upp.
- 6) Hur bolaget kommunicerar med revisorerna och lekmannarevisorerna.
- 7) Vilka ärenden som bolaget överlämnat till kommunen för att bereda kommunfullmäktige tillfälle att ta ställning.

- 8) Hur bolaget levt upp till de mål och riktlinjer som erhållits via ägardirektiv, bolagspolicy och bolagsordning. Respektive bolagsstyrelse ska i bolagsstyrningsrapporten även uttala sig om verksamhetens förenlighet med de kommunalrättsliga principerna.

6 Uppsikt och Rapportering

6.1.1 Kommunstyrelsens ägardialog med moderbolaget (Uppsikt)

Ägardialog mellan kommunstyrelsen och moderbolaget samt dotterbolagen ska föras löpande. enligt följande:

- fortlöpande dialog med kommunstyrelsen, vilket innefattar minst 2 formella möten (november – budget och delår, mars - årsredovisning).

Bolaget ska till respektive ägardialog få en agenda med frågor KS vill få information om och eventuella informationsärenden.

Stående punkter på agendan:

- Bolagens ekonomiska utveckling och investeringar
- Bolagens verksamhetsutveckling
- Uppföljning av ägardirektiv
- Bolagens planering och arbete mot kommunens fokusområden
- Årsredovisning, delårsrapport och bolagsstyrningsrapport

Därutöver har kommunstyrelsens ordförande möjlighet att kalla respektive bolags styrelseordförande till avstämnings- och dialogmöte vid behov.

6.1.2 Moderbolagets ägardialog med dotterbolagen (uppsikt och ledning)

Ägardialog mellan moderbolaget och dotterbolagen ska föras enligt följande:

- fortlöpande dialog med moderbolagets och dotterbolagens styrelser, vilket innefattar två möten per år avseende rapportering av bolagens ekonomi och verksamhet utifrån ägardirektiv.
- fortlöpande dialog med moderbolagets och dotterbolagens verkställande direktörer, vilket innefattar månadsvisa möten avseende rapportering av bolagens ekonomi och verksamhet utifrån ägardirektiv.

Bolagen ska till respektive ägardialog få en agenda med frågor och eventuella ärenden som moderbolaget vill informera bolaget om.

Därutöver har moderbolagets styrelseordförande möjlighet att kalla respektive bolags styrelseordförande till avstämnings- och dialogmöte vid behov.

Av motsvarande anledning kan moderbolagets verkställande direktör kalla respektive bolags verkställande direktör.

6.1.3 Kommunens Årshjul/koncernstyrning

Bolagen skall inordnas i kommunens årshjul och följa kommunens rapporteringsinstruktioner och uppföljningsprocesser, vilket även innebär att bolagens VD:ar skall månadsvis delta på kommunledningens verksamhetsuppföljningsmöten för förvaltningar och bolag.

Bolagens styrelsearbete ska planeras så att samordning kan ske med kommunens beslutsprocesser.

Bolaget skall ge kommunen den information kommunen behöver avseende:

Uppföljningprocessen

- Bokslut enligt fastställd tidplan.
- den sammanställda redovisningen enligt lagen om kommunal redovisning
- Kommunen ska få bolagens årsredovisningar, revisionsberättelser och lekmanna-revisorernas granskningsrapporter enligt fastställd tidplan.
- ägardirektiv som helhet följas upp en gång per år enligt tidplan och anvisningar från Kommunstyrelsen, bolagsstyrningsrapporten.

Mål- och budgetprocess

Bolagen är en del i kommunens totala budget. Bolagens budgetprocess ska anpassas till kommunens budget- och verksamhetsplanprocess. Samtliga handlingar skall lämnas enligt fastlagd tidplan.

- Verksamhetsplan och budget
- Investerings- och finansieringsplan, 3-år framåt

6.1.4 Bolagens information till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige ska vid två tillfällen per år informeras om respektive bolags verksamhet. Vid gemensamma informationsmöten. Moderbolaget ska anordna detta i samråd med kommunen. Därutöver kan kommunfullmäktiges ordförande kalla styrelsens ordförande till kommunfullmäktiges sammanträde för att besvara frågor om bolagets verksamhet.

Vid sammanträdet ska ordförande och vice ordförande, verkställande direktör, revisorer och lekmannarevisorer i möjligast mån närvara och besvara frågor om bolagens verksamhet.

Frågor ska ej besvaras om därigenom skulle röjas uppgifter som enskild ej äger rätt att ta del av.

7 Gemensamma bolagsprinciper

7.1.1 Koncernnyttan

Kommunen och dess bolag är en helhet som finns till för invånarna. Alla delar av kommunkoncernen ska sträva efter att helheten blir den bästa. Om en del kan få fördel av ett handlande som drabbar övriga delar negativt ska helhetens intresse gå först.

Bolagen ska ha en affärsmässig inriktning inom den ram som lagar och förordningar utgör. Samtidigt kräver koncernnyttan en god samordning mellan de olika delarna i kommunkoncernen.

7.1.2 Samförstånd och acceptans

Kommunen ska styra bolagen i samförstånd. Kommun och bolag ska visa acceptans och respekt för varandras roller.

7.1.3 Arvoden

KF beslutar om arvode och andra ersättningar som ska utgå till styrelseledamöter, lekmanarevisorer och suppleanterna för dessa.

7.1.4 Kommunens policyer och övriga styrdokument

Oxelösunds kommun har fastställt och fastställer fortlöpande övergripande program, riktlinjer och policyer samt ett antal andra styrdokument för den primärkommunala verksamheten. Samtliga i kommunfullmäktige beslutade policyer som gäller generellt för kommunens verksamheter ska fastställas av bolagets styrelse eller bolagsstämman att gälla för bolaget. Kommunfullmäktige anger för respektive policy i vilket omfattning denna gäller för bolaget. Bolaget ska följa övriga styrdokument i den omfattning som kommunfullmäktige beslutar.

7.1.5 Upphandling

I den mån detta låter sig göra ska bolaget medverka i samordning av kommunens och övriga företags upphandling.

7.1.6 Verkställande direktör - personalärenden

Före beslut om anställning eller avslutande av anställning av verkställande direktör samt beslut om lön och andra anställningsförmåner, ska bolagsstyrelsen samråda med KS-ordförande och kommunchefen i Oxelösunds kommun. Samrådet ska ske genom en process som leds av kommunchefen. Samtliga i styrelsen skall hållas informerade om verkställande direktörens anställningsavtal, lön, förmåner m m.

7.1.7 Arkivreglemente

Det av kommunfullmäktige antagna och gällande arkivreglementet gäller för bolagens dokumenthantering.

7.1.8 Taxa för utlämnande av allmänna handlingar

Bolagen ska tillämpa samma taxa för utlämnande av allmänna handlingar som antagits av kommunfullmäktige och som gäller för kommunens verksamheter.

7.1.9 Tolkningsmotsättningar

Skulle kommunens och bolagets ombud inte kunna enas om innebörden av skrivning eller annat i dessa eller andra ägardirektiv avgör Kommunstyrelsen den fråga, om vilken olika meningar råder.

Vid tolkning av ägardirektiven företräds kommunen av kommunchefen eller den Kommunstyrelsen genom beslut sätter i kommunchefens ställe. Bolaget företräds av dess VD eller den som bolagsstyrelsen utser.

8 Revision

Revisionen i kommunen och bolagen går till på olika sätt. Kommunens revisorer har ansvar för att kommunrevision, bolagsrevision och lekmannarevision samordnas på bästa sätt.

Det åligger bolagens lekmannarevisorer att årligen i sin granskningsrapport särskilt yttra sig huruvida bolaget bedrivits på ett ändamålsenligt sätt utifrån det syfte som angivits i bolagsordningen och i ägardirektiv, liksom de kommunala befogenheterna som utgör ram för verksamheten. Lekmannarevisorerna ska snarast uppmärksamma KS på om bolagen brister i dessa avseenden.

Kommunens lekmannarevisorer har i uppdrag att upphandla auktoriserade revisorer till de helägda kommunala bolagen.

8.1 Information till lekmannarevisorerna

Respektive bolag ska minst en gång per år sammanträda med lekmannarevisorerna och informera om bolagets verksamhet.

9 Antagande och fastställande av företagspolicy

Denna policy antas av kommunfullmäktige och fastställs på stämma i respektive bolag.

10 Definitioner

I denna policy samt i övriga ägardirektiv som rör kommunens bolag har nedanstående begrepp följande definitioner:

Kommunkoncernen – Med kommunkoncernen avses i denna policy Oxelösunds kommun, Oxelösunds kommuns förvaltnings AB, Kustbostäder i Oxelösund AB och Oxelö Energi AB. Kommunen och de bolag i vilka kommunen utövar bestämmande inflytande d v s direkt eller

indirekt har rösträtt för mer än 50 procent av de till aktierna förenade rösterna.

Bolagskoncernen – Förab och de bolag som Förab äger. Moderbolag och dess dotterbolag och eventuella dotterdotterbolag etc.

Moderbolag – Bolag som äger annat bolag till mer än femtio procent eller på annat sätt ensamt har ett bestämmande inflytande över företaget.

Dotterbolag – Bolag som annat bolag äger till mer än femtio procent eller ensamt har ett bestämmande inflytande över företaget.

Den totala kommunala organisationen – Kommunkoncernen och övriga bolag som kommunen är delägare i.

Koncernstyrelse – Styrelsen för FÖRAB.

Ägardirektiv – Av behörigt kommunalt organ eller moderbolag utfärdat bindande direktiv rörande verksamheten i bolag. Komplement till bolagsordningen. Uttrycker ägarens förväntningar och krav på bolaget.

Avkastning - Den ökning av bolags egna kapital som sker under räkenskapsår. Definieras i avkastningsplanen.

Vinstutdelning – Den del av bolagets egna fria kapital som enligt bolagsstyrelsen ställs till bolagsstämmans förfogande för utdelning. Den vinst som ägaren tar ut som utdelning efter beskattning.

Koncernbidrag – Överföring av vinst inom bolagskoncern som kan ske utan att vinsten först beskattas. Ett bidrag mellan två företag inom en och samma koncern utan att det utgör betalning för någon prestation.

Soliditet – Hur stor andel av företagets tillgångar som finansieras med eget kapital.