

Tid: kl. 09:00

Plats: Ånge kommunkontor, sammanträdesrum Flataklocken och distans

Ledamöter kallas

Ersättare underättas

### **Ordförande**

Matts Karlsson (S)

### **Ledamöter**

Jenny Ahlström (S), vice ordförande

Stefan Åsén (V)

Maj Karlsson (VF)

Dennis Elvén (SD)

Anna-Carin Lögdahl (M)

### **Ersättare**

Veronica Molin (S)

Sven Sandelius (S)

Lars-Olof Larsson (VF)

### **Övriga**



**1. Kontroll av jäv/intressekonflikt (ÅE 20/2)**

**Sammanfattning**

Ordförande ställer frågan om någon närvarande ska lämna jäv eller intressekonflikt under mötet. Samtliga nämnds- och styrelsemöten inleds med en kontrollfråga om jäv inför mötet.

Jäv enligt Kommunallagen 24 - 26 §:

En förtroendevald eller en anställd som är jävig i ett ärende hos en nämnd får inte delta eller närvara vid handläggningen av ärendet, men får vidta åtgärder som inte någon annan kan vidta utan att det blir förseningar.

Som förtroendevald eller anställd hos kommunen eller landstinget är jag jävig om:

- saken angår mig själv eller min make, sambo, förälder, barn eller syskon eller någon annan närstående eller om ärendets utgång kan väntas medföra synnerlig nytta eller skada för mig själv eller någon närstående,
- jag eller någon närstående är ställföreträdare för den som saken angår eller för någon som kan vänta synnerlig nytta eller skada av ärendets utgång,
- ärendet rör tillsyn över sådan kommunal verksamhet som jag själv är knuten till,
- jag har fört talan som ombud eller mot ersättning hjälpt någon i saken, eller
- det i övrigt finns någon särskild omständighet som är ägnad att rubba förtroendet till min opartiskhet i ärendet.

Om jag känner till något som kan antas göra att jag är jävig, ska jag självmant ge det till känna.

Den som jävet gäller får delta i prövningen av jävsfrågan endast om nämnden inte är beslutför utan hen och någon annan inte kan tillkallas utan förseningar.

**2. Föregående mötesprotokoll (ÅE 20/11)**

**Sammanfattning**

Styrelsen följer upp senaste mötesprotokollet från den 29 juni.

**Beslutsunderlag**

- Protokoll 2020-06-29

**3. Ekonomirapport (ÅE 20/3)**

**Chatarina Norberg,  
ekonomichef**

**Sammanfattning**

Chatarina Norberg, ekonomichef informerar om det ekonomiska läget för koncernen vid dagens sammanträde.

**Beslutsunderlag**

- Resultat september ÅE

**4. Rapport från vd (ÅE 20/5)**

**Sammanfattning**

Joakim Persson, vd rapportera i följande punkter:  
Vakansgrad:

Personal:

**5. Delårsrapport för Ånge Energi AB (ÅE 20/27)**



**Sammanfattning**

Enligt lagen om kommunal redovisning är kommunen skyldig att minst en gång under räkenskapsåret upprätta delårsrapport. Ånge kommun upprättar delårsrapport per den 31 augusti.

**Expedieras till**

Kommunstyrelsen

**Beslutsunderlag**

- Delårsrapport ÅE

**6. Förslag till Verksamhetsplan 2021-2023 (ÅE 20/22)**

**Sammanfattning**

Styrelsen ska godkänna verksamhetsplan för Ånge Energi AB för de närmaste tre räkenskapsåren och tillsända kommunen enligt Ägardirektiv punkt 14.

Verksamhetsplanen ska innehålla:

Mål för verksamheten

Budget

Aktivitetsplan

Resultatplan

Investeringsplan

**Expedieras till**

Kommunstyrelsen

**Beslutsunderlag**

- Förslag till Verksamhetsplan Ånge Energi 2020-2022

**7. Internkontrollplan med risk- och konsekvensanalys för Ånge Energi AB (ÅE 20/30)**

**Sammanfattning**

Internkontrollplan 2021 med risk- och konsekvensanalys för Ånge Energi AB ska fastställas. Internkontrollplanen delges kommunstyrelsen och revisionen.

Varje nämnd/styrelse ska årligen genomföra en risk- och konsekvensanalys och upprätta en internkontrollplan. Resultatet av risk- och konsekvensanalysen utgör grunden för internkontrollplanen.

Syftet med internkontroll är att uppnå effektivitet och säkerhet i organisationen i frågor som rör verksamhet, ekonomi och personal.

**Expedieras till**

Kommunstyrelsen/Revisionen

**Beslutsunderlag**

- Internkontrollplan 2020

**8. Fastställande av VD-instruktion Ånge Energi AB 2020-2021 (Ånge Energi AB 19/27)**

**Sammanfattning**

Styrelsen ska fastställa vid-instruktion för Ånge Energi AB 2020-2021.

*Tidigare beslut:*

Ånge Energi AB beslutade 2020-06-29 § 46: Fortsatt beredning.



**Beslutsunderlag**

- Förslag VD-instruktion 2020-2021 Ånge Energi AB
- Vd-instruktion för Ånge Energi AB 2019/2020

**9. Begäran om komplettering gällande revisionsrapport –  
Granskning av upphandling (ÅE 20/9)**

**Sammanfattning**

Joakim Persson, vd redovisar sitt förslag till svar vid dagens sammanträde gällande begäran om komplettering av revisionsrapport gällande Granskning av upphandling.

Revisorerna begär senast den 25 november 2020 komplettering av svaret på revisionsrapport avseende granskning av upphandling.

Tidigare beslut:

Ånge Energi AB beslutade 2020-06-29 § 54 att anta vd:s förslag till svar på revisionsrapporten Granskning av upphandling.

**Beslutsunderlag**

- Förslag till svar 20201023
- Begäran om komplettering av revisionsrapport Granskning av upphandling
- svar till revisionen 2020-06-29
- Revisionsrapport Granskning av upphandling

**10. Sammanträdesdagar 2021 (ÅE 20/33)**

**Sammanfattning**

Förslag till sammanträdesdagar 2021, kl 11.00 för Ånge Energi AB:

12 mars

21 maj

4 juni - Bolagsstämma och konstituerande möte

8 oktober

4 november

**Expedieras till**

Styrelsen Ånge Energi AB

Vd

**11. Ärendelogg Ånge Energi AB (Ånge Energi AB 19/29)**

**Sammanfattning**

Ärendelogg för pågående ärenden.

**Beslutsunderlag**

- Ärendelogg juni 2020 ÅE

**12. Övriga frågor (ÅE 20/6)**

**Sammanfattning**

Styrelsen och ersättare har möjlighet att ställa frågor om bolagets verksamhet.

# Föregående mötesprotokoll

2

ÅE 20/11

Ånge Energi AB

Mötesdatum  
2020-06-29

---

<b>Plats och tid</b>	Ånge kommunkontor och distans. Styrelsemöte kl. 10:00-12:30
<b>Beslutande ledamöter</b>	Matts Karlsson (S) (ordförande) Jenny Ahlström (S) (vice ordförande) Mikael Granlund (S) Stefan Åsén (V) Mai Karlsson (VF) Dennis Elvén (SD) Anna-Carin Lögdahl (M)
<b>Ej tjänstgörande ersättare</b>	Veronica Molin (S)
<b>Övriga närvarande</b>	Joakim Persson (vd) §§48-54, §§56-58 Kristina Kamsten (sekreterare)
<b>Utses att justera</b>	Anna-Carin Lögdahl
<b>Justeringens plats och tid</b>	Ånge kommunkontor , 2020-07-06 10:00
<b>Protokollet omfattar</b>	§§48-58

<b>Underskrifter</b>	Sekreterare .....	
	Kristina Kamsten	
	Ordförande .....	.....
	MattsKarlsson	
	Justerande .....	.....
	Anna-Carin Lögdahl	

---

**ANSLAG/BEVIS**      Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

<b>Organ</b>	Ånge Energi AB		
<b>Sammanträdesdatum</b>	2020-06-29		
<b>Datum för anslags uppsättande</b>	2020-07-06	<b>Datum för anslags nedtagande</b>	2020-07-28
<b>Förvaringsplats för protokollet</b>	Ånge Energi AB		
<b>Underskrift</b>	.....		
	Kristina Kamsten		

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Ånge Energi AB

Mötesdatum  
2020-06-29

## ÄRENDELISTA

- §48 Mötets genomförande
- §49 Kontroll av jäv/intressekonflikt
- §50 Föregående mötesprotokoll
- §51 Uppföljning av ekonomi 2020
- §52 Rapport från vd
- §53 Genomgång av bolagets ägardirektiv
- §54 Revisionsrapport, Granskning av upphandling
- §55 Anställningsavtal med vd från 2021-01-01
- §56 Ärendelogg Ånge Energi AB
- §57 Övriga frågor
- §58 Delgivningar för kännedom

Ånge Energi AB

Mötesdatum  
2020-06-29

§48

## Mötets genomförande

### Sammanfattning

Med anledning av situationen med spridning av coronavirus, Covid-19, rekommenderar Folkhälsomyndigheten och Regeringen att åtgärder för att reducera smittspridning vidtas.

Enligt Reglemente för kommunstyrelsen och nämnderna i Ånge kommun kap 2.5: Styrelsen och nämnderna får, om särskilda skäl föreligger, sammanträda med ledamöter närvarande på distans. Sådant sammanträde får endast äga rum om ljud- och bildöverföring sker i realtid och på ett sådant sätt att samtliga deltagare kan se och höra varandra på lika villkor. Lokalen ska vara så beskaffad att inte obehöriga kan ta del av sammanträdeshandlingar, bild eller ljud.

### Beslut

Styrelsen beslutar enhälligt att sammanträdet genomförs med partiellt digitalt deltagande.

### Paragrafen är justerad



Ånge Energi AB

Mötesdatum  
2020-06-29

§49

**Kontroll av jäv/intressekonflikt (ÅE 20/2)****Sammanfattning**

Ordförande ställer frågan om någon närvarande ska lämna jäv eller intressekonflikt under mötet. Samtliga nämnds- och styrelsemöten inleds med en kontrollfråga om jäv inför mötet.

Jäv enligt Kommunallagen 24 - 26 §:

En förtroendevald eller en anställd som är jävig i ett ärende hos en nämnd får inte delta eller närvara vid handläggningen av ärendet, men får vidta åtgärder som inte någon annan kan vidta utan att det blir förseningar.

Som förtroendevald eller anställd hos kommunen eller landstinget är jag jävig om:

- saken angår mig själv eller min make, sambo, förälder, barn eller syskon eller någon annan närstående eller om ärendets utgång kan väntas medföra synnerlig nytta eller skada för mig själv eller någon närstående,
- jag eller någon närstående är ställföreträdare för den som saken angår eller för någon som kan vänta synnerlig nytta eller skada av ärendets utgång,
- ärendet rör tillsyn över sådan kommunal verksamhet som jag själv är knuten till,
- jag har fört talan som ombud eller mot ersättning hjälpt någon i saken, eller
- det i övrigt finns någon särskild omständighet som är ägnad att rubba förtroendet till min opartiskhet i ärendet.

Om jag känner till något som kan antas göra att jag är jävig, ska jag självmant ge det till känna.

Den som jävet gäller får delta i prövningen av jävsfrågan endast om nämnden inte är beslutför utan hen och någon annan inte kan tillkallas utan förseningar

**Paragrafen är justerad**

Ånge Energi AB

Mötesdatum  
2020-06-29

§50

**Föregående mötesprotokoll (ÅE 20/11)****Beslut**

Lägga föregående protokoll till handlingarna.

**Sammanfattning**

Genomgång av föregående mötesprotokoll 2020-05-15 och 2020-06-09.

**Paragrafen är justerad**

Ånge Energi AB

Mötesdatum  
2020-06-29

§51

**Uppföljning av ekonomi 2020 (ÅE 20/3)****Beslut**

Godk redovisning av ekonomiskt läge till och med maj 2020 för Ånge Energi AB.

**Sammanfattning**

Uppföljning av ekonomi 2020 för Ånge Energi AB.

Styrelsen tar del av ekonomisk uppföljning jan- maj 2020.

Prognos för helåret enligt budget, 1 mkr.

**Paragrafen är justerad**

Ånge Energi AB

Mötesdatum  
2020-06-29

§52

**Rapport från vd (ÅE 20/5)**

Beslut

Tacka för informationen.

Sammanfattning

Rapport från vd.

Konkurs för affärshuset Mejeriet ger en befarad förlust på ca 135 000 kr.

Fjärrvärmens med spillvärme har fortsatta leveransstörningar för varmvatten.

Mindre ombyggnad på badhuset ger smidigare energiuppföljning.

**Paragrafen är justerad**

Ånge Energi AB

Mötesdatum  
2020-06-29

§53

**Genomgång av bolagets ägardirektiv (ÅE 20/23)****Beslut**

Genomgång av ägardirektiven genomförd.

**Sammanfattning**

Enligt styrelsens arbetsordning ska bolagets ägardirektiv gås igenom av styrelsen en gång per år, i maj eller juni.

**Paragrafen är justerad**

Ånge Energi AB

Mötesdatum  
2020-06-29

§54

**Revisionsrapport, Granskning av upphandling (ÅE 20/9)****Beslut**

Anta vd:s förslag till svar på revisionsrapporten Granskning av upphandling.

**Sammanfattning**

Revisorerna har uppdragit till KPMG, i egenskap av lekmannarevisorer i Ange Fastighets- och Industriaktiebolag (ÅFA) och Ånge Energi AB att genomföra en granskning av upphandling.

Revisionen önskar att styrelserna i ÅFA och Ånge Energi AB lämnar synpunkter på de slutsatser som finns redovisade i rapporten och att kommunstyrelsen lämnar synpunkter på de slutsatser som gäller riktlinjer för upphandling.

Av svaret bör det framgå vilka eventuella åtgärder som ska vidtas och när de beräknas vara genomförda.

Vd har sammanställt förslag till svar på revisionsrapporten. Bolaget samarbetar med kommunen kring upphandling och följer kommunens riktlinjer. Bolaget har bland annat tecknat avtal med TendSign för upphandling och uppföljning av avtal.

**Beslutsunderlag**

- Revisionsrapport Granskning av upphandling
- Svar på revisionsrapport Granskning av upphandling

**Paragrafen är justerad**

Ånge Energi AB

Mötesdatum  
2020-06-29

§55

**Anställningsavtal med vd från 2021-01-01 (ÅE 20/12)****Beslut**

Uppdra till ordförande att underteckna anställningsavtal med vd från 2021-01-01.

**Sammanfattning**

Anställningsavtal mellan bolagen Ånge Fastighets och Industri AB samt Ånge Energi AB och vd Joakim Persson ska tecknas från 2021-01-01, då nuvarande avtal löper ut.

Tidigare beslut:  
2020-06-09 § 21**Beslutsunderlag**

- §21 Anställningsavtal med vd från 2021-01-01

**Paragrafen är justerad**

Ånge Energi AB

Mötesdatum  
2020-06-29

§56

**Ärendelogg Ånge Energi AB (Ånge Energi AB 19/29)****Beslut**

Godkänna redovisningen av ärenden i ärendelogg.

**Sammanfattning**

Ärendelogg för pågående ärenden.

Handlingsplan för coronapandemin är kompletterad och färdigställd.  
Taxa för fjärrvärme är klar.**Beslutsunderlag**

- Ärendelogg juni 2020 ÅE

**Paragrafen är justerad**



Ånge Energi AB

Mötesdatum  
2020-06-29

§57

**Övriga frågor (ÅE 20/6)****Beslut**

Tacka för informationen.

**Sammanfattning**

Styrelsemedlemmar och ersättare ställer frågor om bolagets verksamhet.

Styrelsemedlem frågar om det är klart ned ny företagskund i Fränsta.

Svar att man nu inväntar svar från Naturvårdsverket angående bidrag för att ta bort oljeanvändande.

**Paragrafen är justerad**

Ånge Energi AB

Mötesdatum  
2020-06-29

§58

**Delgivningar för kännedom****Sammanfattning**

Inkomna handlingar delges styrelsen.

**Beslut**

Godkänna redovisningen av inkomna handlingar.

**Anmälningar**

- ÅE 20/25-1 Granskningsrapport Ånge Energi AB 2019, lekmannarevisorerna
- ÅE 20/25-2 Revisionsberättelse Ånge Energi AB 2019
- ÅE 20/25-3 Rapport avseende granskning av årsbokslut 2019-12-31, Ånge Energi AB

**Paragrafen är justerad**

# Ekonomirapport

3

ÅE 20/3



RESULTAT perioden 2020-01-01 - 2020-09-30

	<u>Utfall perioden</u>		<u>Prognos perioden</u>	<u>perioden</u>
Fjärrvärme	13 295 205		14 048 800	-753 595
Övriga intä	381 896		387 600	-5 704
Underhåll	-472 263		-983 625	511 362
Reparatior	-22 731		-15 000	-7 731
Förvaltn kc	-1 600 531		-1 381 500	-219 031
Taxebundr	-48 828		-46 125	-2 703
Inköp spillh	-4 323 299		-4 870 800	547 501
Inköp el	-448 941		-476 000	27 059
Inköp olja	-126 910		-175 440	48 530
Företagsfö	-95 551		-113 100	17 549
Fordonsko	-142 367		-131 700	-10 667
Administrä	-955 584		-999 375	43 791
Övriga kos	-125 386		-233 250	107 864
Avskrivnin	-3 779 421		-4 271 132	491 711
Finansiella	-802 347		-777 750	-24 597
<b>Periodens</b>	<b>732 942</b>		<b>-38 397</b>	<b>771 339</b>

Budget 2020

20 660 000

570 000

-1 311 500

-20 000

-1 842 000

-61 500

-7 310 000

-700 000

-258 000

-150 800

-175 600

-1 332 500

-311 000

-5 694 843

-1 037 000

**1 025 257**

Delårsrapport för Ånge Energi

AB

5

ÅE 20/27

**RESULTAT perioden 2020-01-01 - 2020-08-31**

	<u>Utfall perioden</u>	<u>Prognos perioden</u>
Fjärrvärmeintäkter	12 291 502	13 015 800
Övriga intäkter	349 892	359 100
Underhåll	-427 917	-874 333
Reparationer	-20 612	-13 333
Förvaltn kostnader	-1 299 019	-1 228 000
Taxebundna kostn	-37 816	-41 000
Inköp spillvärme, biobränsle	-3 917 559	-4 605 300
Inköp el	-410 939	-441 000
Inköp olja	-108 224	-162 540
Företagsförsäkring	-84 559	-100 533
Fordonskostn	-139 627	-117 067
Administration	-884 607	-888 333
Övriga kostn	-118 407	-207 333
Avskrivningar	-3 359 490	-3 796 562
Finansiella poster	-715 758	-691 333
<b>Periodens resultat</b>	<b>1 116 860</b>	<b>208 231</b>

**Avvikelse perioden Budget 2020**

-724 298	20 660 000
-9 208	570 000
446 416	-1 311 500
-7 279	-20 000
-71 019	-1 842 000
3 184	-61 500
687 741	-7 310 000
30 061	-700 000
54 316	-258 000
15 974	-150 800
-22 560	-175 600
3 726	-1 332 500
88 926	-311 000
437 072	-5 694 843
-24 425	-1 037 000
<b>908 629</b>	<b>1 025 257</b>



# Förslag till Verksamhetsplan 2021-2023

6

ÅE 20/22

# **ÅNGE ENERGI AB**



# INNEHÅLLSFÖRTECKNING

## Bolagets verksamhetsplan

Vision -----	3
Affärsidé -----	3
Omvärldsanalys -----	3
Demografi -----	4
Ekonomi -----	4
Uppdrag och verksamhet -----	5
Fjärrvärme -----	5
Verksamhetsmål 2020-2022 -----	6
Resultatplan 2020-2022-----	7
Investeringsplan 2020-2022-----	7

## BOLAGETS VERKSAMHETSPLAN

### Vision

Ånge Energi AB tillhör Ånge kommun och verkar under den övergripande visionen ”Ånge – Kommunen har en atmosfär av närhet och nytänkande som gör den attraktiv att leva, bo och verka i”.

Utgångspunkt att verksamheten inom vårt ansvarsområde ska ge förutsättningar för ett gott och tryggt liv för de som lever och verkar i Ånge kommun.

### Affärsidé

Genom satsning på spillvärme levererar vi värme till våra kunder med så låg miljöpåverkan som möjligt.

### Omvärldsanalys

Digitalisering och teknikutveckling är ett mycket stort utvecklingsområde som får genomslag på i stort sett all verksamhet i allt snabbare takt. Rätt använd ger tekniken många nya möjligheter för ökad kundnytta. Omvärlden påverkar bolaget på många sätt bland annat när det gäller priser på bränslen. Allmänna händelser och trender känner vi att miljörelaterade frågor och hållbarhetsaspekter får allt större påverkan på verksamheter liksom frågor som rör digital teknik i olika gränssnitt, även säkerhetsfrågor som rör både anläggningars säkerhet och informationssäkerhet.

Vi behöver utveckla digitala lösningar då kunder i allt högre grad efterfrågar möjligheten att utträtta ärenden dygnet runt. Att teknisk infrastruktur är viktig för utvecklingen i samhället blir tydligare i takt med höjda miljö- och kvalitetskrav.

Samhällets ökade krav på effektivt resursutnyttjande och hållbarhet ställer högre krav på materialåtervinning och genererar behov av utvecklad samverkan mellan organisationer. Den nationella och lokala efterfrågan av förnybar energi gör att fjärrvärmebolagen ser en sakta ökande trend där miljö, enkelhet och bekvämlighet är det som efterfrågas.

Omvärldens mål avseende omställning till förnybar energiproduktion kommer att öka efterfrågan på bland annat biobränslen och kan på sikt innebära högre bränslekostnader.

Fjärrvärmen som produkt har varit utsatt för ett hårt tryck från både kunder och statligt regelverk då den anses som ett monopol. I många fall härrör detta från de kommunala energiverk som sålts till bolag som av olika anledningar tvingats höja taxorna med kraftiga reaktioner från kunderna som följd.

Utvecklingen av värmepumpar och behovet av klimatkyla har gjort att fjärrvärmen har haft svårt att hävda sig ekonomiskt.

I Ånge kommun är utvecklingen av fastighetsmarknaden obefintlig och fastigheters värden har gått bakåt i många år. Detta gör att viljan att investera i alternativa energilösningar eller energisparåtgärder är begränsad. Fjärrvärmen utsätts därför lokalt inte för samma konkurrens som i städerna.

## Demografi

Mindre variationer i befolkningsutvecklingen i Ånge kommun får bara en marginell påverkan då våra kunder ligger i tätorterna Ånge och Fränsta. En större industrinedläggning som t ex Östavall sågen med stor avflyttning som följd skulle kunna påverka fjärrvärmen.

Om Ånge kommun kan behålla sin befolkning ser läget ljust ut för våra verksamheter, vi har förhållandevis låga avgiftsnivåer och vi bedriver sedan några år ett planerat utvecklings- och underhållsarbete av våra anläggningar. Under förutsättning att vi kan fortsätta så, borgar det för en stabil verksamhet.

## Ekonomi

Vi har idag en god förmåga att täcka verksamheternas kostnader med avgifter och generera resultat för verksamheten. Avgifterna ligger på en låg nivå och vi ser över taxan för att kunna justera den till 2020. Reinvesteringstakten bör hållas på en rimlig nivå, för att inte orsaka kapitalförstöring och höjda driftkostnader som följd. Finansieringsplanering för investeringar och reinvesteringar måste ges hög prioritet för att skapa långsiktighet och stabilitet. Räntenivån har varit låg de senaste åren och det har hållit kostnaderna för finansiering nere. Fjärrvärmeverksamheten är i en fas då det amorteras på de befintliga lånen eftersom investeringarna ligger på en låg nivå.

## Uppdrag och verksamhet

Bolaget har till uppgift att inom Ånge kommun producera och distribuera fjärrvärme.

## Fjärrvärme

Ånge energi AB bedriver produktion och distribution av fjärrvärme

Ändamålet med bolagets verksamhet är att med effektivt resursutnyttjande och miljömässigt hänsynstagande tillhandahålla en miljövänlig värmelösning inom kommunen.

Bolaget har bland annat att beakta fjärrvärmelagen.

### *Kunder, marknad*

Till nätet är cirka 178 kundcentraler anslutna, fördelade på cirka 132 kunder. Fjärrvärmenätet är väl utbyggt i centrala Ånge och Fränsta där de flesta större hyresfastigheter och lokaler är anslutna. Dessutom är cirka 75 villor anslutna.

Efterfrågan på förnybar energi ökar där fjärrvärmen med sin enkelhet, bekvämlighet och miljöprofil bör öka intresset för nyanslutningar. Nyanslutningarna i framtiden bedöms ske i närhet av befintliga ledningssträckor. Bolagets prissättning av fjärrvärme skapar ett kostnadsriktigt incitament för kunden att effektivisera sin energiförbrukning.

### *Produktion, distribution*

Bolaget har idag två större anläggningar för produktion av värme, Ånge värmeverk och Fränsta värmeverk. Fjärrvärmenätet består idag av cirka 26 km ledningar.

Maximal framledningstemperatur är 120°C i Ånge samt ca 95°C i Fränsta vilket inträffar då utetemperaturen ligger på 15-20 minusgrader.

Den årliga försäljningen av fjärrvärme beräknas vid ett normalår uppgå till cirka 30 GWh. Den tillförda energin fördelas:

- Spillvärme, 53 %
- Biobaserad energi, 45 %
- Spetsenergi, < 2 %

## Verksamhetsmål Ånge Energi AB 2020-2022

INVÅNARE OCH KUNDER				
Mål	Indikatorer och mättilfällen	Delmål under planperioden		
		2020	2021	2022
Nils Holgersson	Prisplats i förhållande till rikets övriga fjv-bolag	154 av 267	Oförändr.	Oförändr.
MEDARBETARE				
Mål	Indikatorer och mättilfällen	Delmål under planperioden		
		2020	2021	2022
Friska medarbetare	Sjukfrånvaro, mäts i %. Utfall 2017 var 0 % 2018 0 %.	<4,0	<4,0	<4,0

EKONOMI				
Mål	Indikatorer och mättilfällen	Delmål under planperioden		
		2020	2021	2022
Bolaget ska ha en hållbar finansiell ställning.	Soliditeten ska uppgå till minst 10 %	10%	11%	12%

## Resultatplan 2020-2022

	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan
Fjärrvärmeintäkter	20 786 000	21 054 000	21 177 000
Övriga intäkter	570 000	570 000	570 000
Rörelsens kostnader	-13 557 200	-14 401 059	-14 863 801
Avskrivningar	-5 719 800	-4 950 941	-4 596 199
Finansiella intäkter	3 000	3 000	3 000
Finansiella kostnader	-1 057 000	-975 000	-890 000
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>1 025 000</b>	<b>1 300 000</b>	<b>1 400 000</b>

## Investeringsplan 2020-2022

Projekt	2020 (tkr)	2021 (tkr)	2022 (tkr)
<b>Investeringar</b>			
Utbyggnad kulvertlarm	50 000	50 000	50 000
Plan för trädgårdsavfall	100 000		
Förråd	100 000		
Traktor			400 000
Elverk Ånge		400 000	



Internkontrollplan med risk-  
och konsekvensanalys för  
Ånge Energi AB

7

ÅE 20/30

# **Internkontrollplan 2020**

## **Ånge Energi AB**

## Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Inledning .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Nämndens arbete med intern kontroll.....</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Riskinventering .....</b>	<b>5</b>
3.1	Ekonomi .....	5
3.1.1	Affärsmässighet och lönsamhet .....	5
3.1.2	LOU .....	5
3.1.3	Attestrutiner .....	5
3.2	Personal .....	6
3.2.1	Kompetensförsörjning.....	6
3.2.2	Mutor.....	6
3.2.3	Bisysslor.....	6
3.3	Verksamhet .....	6
3.3.1	Underhåll.....	6
3.3.2	Värmeleveranser .....	7
<b>4</b>	<b>Hanterade risker .....</b>	<b>8</b>
<b>5</b>	<b>Årets förebyggande åtgärder .....</b>	<b>10</b>
5.1	Ekonomi .....	10
5.1.1	Affärsmässighet och lönsamhet .....	10
5.1.2	Attestrutiner .....	10
5.2	Personal .....	10
5.2.1	Kompetensförsörjning.....	10
<b>6</b>	<b>Årets planerade kontrollmoment .....</b>	<b>11</b>
6.1	Ekonomi .....	11
6.1.1	Affärsmässighet och lönsamhet .....	11
6.1.2	Attestrutiner .....	11
6.2	Personal .....	11
6.2.1	Kompetensförsörjning.....	11

## 1 Inledning

Intern kontroll syftar till att säkerställa att kommunens mål uppnås inom följande områden:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer med mera

Enligt kommunallagen (6 kap 6 §)

Nämnderna ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten.

De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Detsamma gäller när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap. 1 § har lämnats över till någon annan.

Revisionen ska dessutom, enligt kommunallagen (12 kap 1§) granska om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

I Ånge kommun styrs den interna kontrollen av de Regler för internkontroll som finns i Ånge kommuns styrprocess samt regler för internkontroll, från 2017-11-27.

Enligt kommunens regler (2017) så syftar den interna kontrollen till att uppnå effektivitet och säkerhet i kommunorganisationen i frågor som rör verksamhet, ekonomi och tillämpning av lagar och föreskrifter.

Varje nämnds/styrelse ska årligen genomföra en risk- och väsentlighetsanalys och upprätta en interkontrollplan. Resultatet av risk- och väsentlighetsanalysen utgör grunden för internkontrollplanen.

Internkontrollplanen fastställs av respektive nämnd/styrelse inför varje nytt år och delges kommunstyrelsen och revisionen. Väsentlighet och risk är utgångspunkten vid val av kontrollmoment. Ett fel som kan tänkas uppstå ska kunna medföra väsentlig skada och det ska finnas en påtaglig risk för att den ska kunna inträffa.

I planen för intern kontroll:

- Nämndens och styrelsens olika processer kartläggs
- Risker i nämndens eller styrelsens olika processer identifieras
- Identifierade risker bedöms utifrån sannolikhet att de ska inträffa och vilka konsekvenser det blir om de inträffar
- Nämnden eller styrelsen kan i planen för internkontroll besluta om förebyggande åtgärder så att inte de oönskade inträffar
- I planen avgörs om identifierade risker ska hanteras eller inte.
- För de risker som ska hanteras bestäms vilka kontroller som ska göras och hur ofta de ska göras.

En rapport ska göras till kommunstyrelsen i samband med tertialrapport, delårsrapport och årsredovisning.



Nämnder och styrelse gör planen och uppföljning i ett gemensamt systemstöd (Stratsys)

## **2 Nämndens arbete med intern kontroll**

### 3 Riskinventering

#### 3.1 Ekonomi


##### 3.1.1 Affärsmässighet och lönsamhet

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
 Lönsamhet	3. Möjlig	3. Kännbar	Ja	Ett positivt resultat är nödvändigt för att säkerställa överlevnad på lång sikt och upprätthålla ägardirektiv
 Sjunkande resultat och ökande kostnader			Nej	Att säkerställa att ledningen har rätt information som ligger till grund för beslutsunderlagen

##### 3.1.2 LOU

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
 LOU			Nej	Att kvalitetssäkra inköpen och upphandlingar så att lagkrav efterlevs samt att kostnadseffektivitet råder i i processen kring inköp av varor och tjänster

##### 3.1.3 Attestrutiner

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
 Attestrutiner	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	Ja	meningen med de olika kontrollerna är att eventuella tveksamheter eller direkta felaktigheter ska undvikas

## 3.2 Personal

### 3.2.1 Kompetensförsörjning

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
■ Brist på personal			Ja	Uppföljning behöver göras

### 3.2.2 Mutor

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
■ Mutor			Nej	Lagbrott som har allvarliga konsekvenser, leder till snedvriden konkurrens.

### 3.2.3 Bisysslor

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
■ Bisyssla			Nej	Snedvriden konkurrens

## 3.3 Verksamhet

### 3.3.1 Underhåll

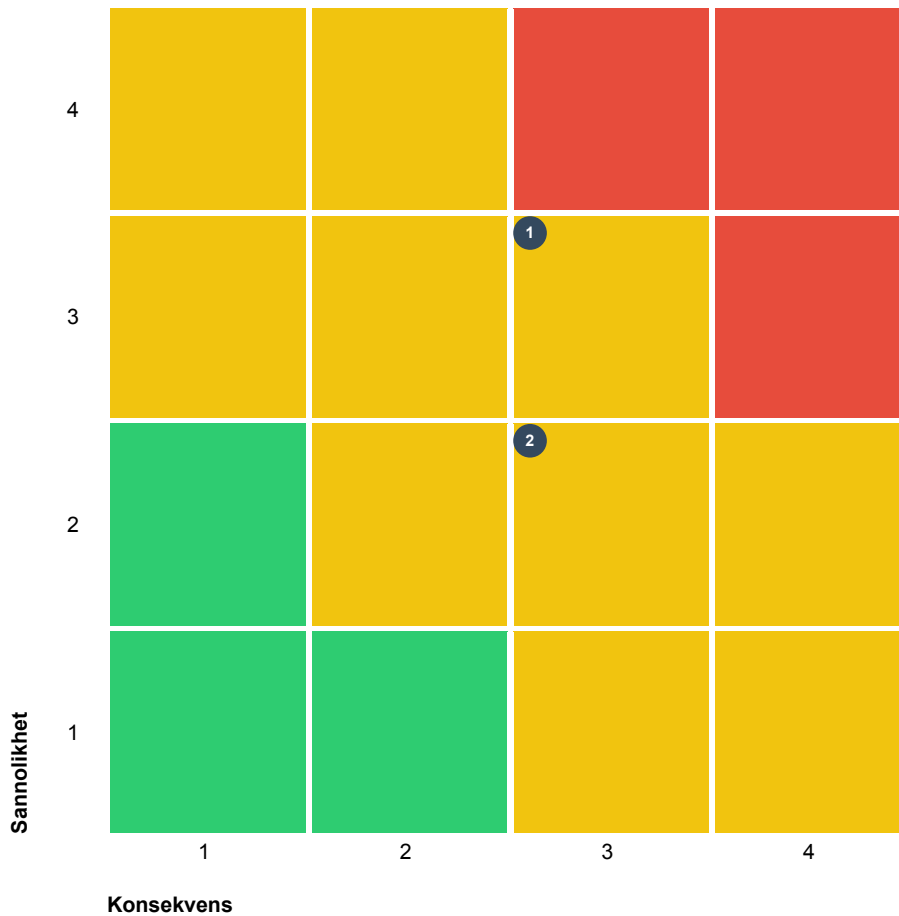
Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
■ Underhållsplaner			Nej	För att minimera risken för driftstörningar och oplanerade kostnadstoppar i framtiden.
■ Materiella och personsador på grund av eftersatt underhåll			Nej	Att minimera risker för stora oplanerade kostnadstoppar i framtiden

### 3.3.2 Värmeleveranser

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
■ Driftstörningar			Nej	Leder till konsekvenser för kunder, samt kan påverka resultatet och kundnöjdheten vid frekvent uppkomst
■ Oplanerade driftstörningar			Nej	Kan leda till konsekvenser för kunder och kan påverka resultatet och NKI vid frekvent uppkomst



## 4 Hanterade risker



**2** Medium | Totalt: 2

Kritisk
Medium
Låg

Sannolikhet		Konsekvens
4	Sannolik	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolik	Lindrig
1	Osannolik	Försumbar

Område	Processen/Rutinen	Identifierad Risk	Beskrivning av risken	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Ekonomi	Affärsmässighet och lönsamhet	1 ♦ Lönsamhet	Följs budget och avstämningar sker löpande så att större resultatpåverkande åtgärder kan åtgärdas i tid.	3. Möjlig	3. Kännbar	9
	Attestrutiner	2 ♦ Attestrutiner	Att inte rätt kontroller utförs innan attest	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6

Område	Processen/Rutinen	Identifierad Risk	Beskrivning av risken	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Personal	Kompetensförsörjning	■ Brist på personal	Kompetensförsörjningen är viktig för att målen ska uppnås och att verksamheten ska kunna utföra sitt uppdrag			

## 5 Årets förebyggande åtgärder

### 5.1 Ekonomi

#### 5.1.1 Affärsmässighet och lönsamhet


Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Beskrivning	Status	Slutdatum
 Lönsamhet				

#### 5.1.2 Attestrutiner

Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Beskrivning	Status	Slutdatum
 Attestrutiner				

### 5.2 Personal

#### 5.2.1 Kompetensförsörjning

Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Beskrivning	Status	Slutdatum
 Brist på personal	Rapport av åtgärder för lyckade rekryteringar	Vilka åtgärder vidtas för lyckade rekryteringar? Förvaltningscheferna rapporterar	Avslutad	2018-12-31

## 6 Årets planerade kontrollmoment

### 6.1 Ekonomi

#### 6.1.1 Affärsmässighet och lönsamhet

Identifierad Risk	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?
◆ Lönsamhet	Lönsamhet	Utfall av ekonomiskt resultat	Uppföljning av ekonomiskt resultat	Löpande varje månad

#### 6.1.2 Attestrutiner

Identifierad Risk	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?
◆ Attestrutiner	Attestrutiner	Att behöriga personer attesterar enligt attestplan.	Genom stickprov.	Löpande under året genom stickprov.

### 6.2 Personal

#### 6.2.1 Kompetensförsörjning

Identifierad Risk	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?
■ Brist på personal	Rekryteringar	Antal rekryteringar där ingen med efterfrågad kompetens kunnat anställas	Förvaltningscheferna rapporterar	Varje tertiäl

Fastställande av VD-  
instruktion Ånge Energi AB  
2020-2021

8

Ånge Energi AB 19/27

## Ånge Energi AB - VD-instruktion

Instruktion för verkställande direktören, nedan kallad VD, i Ånge Energi AB, nedan kallat bolaget, fastställd av bolagets styrelse 2020-xx-xx, § XX.

Styrelsen svarar för bolagets organisation och förvaltning. Den verkställande direktören ska i enlighet med Aktiebolagslagen (ABL) sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar. VD har därmed ett särskilt ansvar att tillse att bolaget arbetar i enlighet med dels kommunens mål och dels med alla de styrdokument som gäller för koncernen.

Styrelsen för Ånge Energi AB meddelar med denna instruktion riktlinjer och anvisningar för verkställande direktören (VD) för utövande av den löpande förvaltningen samt VD:s uppgifter för styrelsearbetet i övrigt.

I styrelsens Arbetsordning finns även bestämmelser som VD ska iaktta.

Styrelsen fastställer för varje år budgetram för bolaget. Inom denna har VD beslutanderätt om annat inte framgår nedan.

VD:s ansvar för bolagets verksamhet enligt ABL begränsas inte genom denna instruktion.

1. VD handhar bolagets löpande förvaltning, vilket omfattar:
  - a) att leda bolagets verksamhet
  - b) att verkställa styrelsens beslut
  - c) att ingå för den löpande driften erforderliga avtal
  - d) att anställa, omplacera och säga upp personal.
  - e) att placera bolagets likvida medel
  - f) att fullgöra arbetsgivarnas förhandlings- och informationsskyldighet enligt MBL
  - g) att försälja utrangerade tillgångar
  - h) att besluta om tjänstledighet, semester, reseersättningar och extern utbildning
  - i) att tillse att anställd som i sitt arbete får del av uppgifter för vilka sekretess ska råda undertecknar särskild sekretessförbindelse
  - j) att besluta om rättsliga åtgärder i händelse av tvist vari bolaget utgör part
  - k) att på sätt författning anger pröva om handling kan utlämnas till allmänheten
  - l) samt att i övrigt vidta de åtgärder och fatta de beslut som erfordras för den löpande verksamhetens behöriga gång.
2. VD ska fatta beslut i förvaltningsfråga som annars ankommer på styrelsen om styrelsens beslut ej kan avvaktas utan väsentlig olägenhet för bolaget. Om det är möjligt ska beslutet föregås av samråd med styrelsens ordförande. Styrelsen ska så snart det är möjligt underrättas om åtgärden.
3. VD ska sörja för att bolagets bokföring fullgörs i överensstämmelse med lag och att medelsförvaltningen sköts på ett betryggande sätt.

4. VD ska så snart anledning föreligga underrätta styrelsen om behov av ändringar i bolagets organisation och i denna instruktion.
5. VD ska omedelbart underrätta styrelsens ordförande när anledning förekommer att styrelsen tar ställning till viss uppkommen fråga.
6. VD ska efterkomma och verkställa styrelsens beslut om dessa tillkommit i behörig ordning.
7. VD ska fortlöpande informera styrelsen om bolagets förhållanden.
8. VD ska i samråd med styrelsens ordförande bereda styrelseärenden och föredra dessa vid styrelsens sammanträden.
  - Beslut om investeringar utanför antagen budget.
  - Beslut om avtal med banker och andra kreditgivare, lämnande av lån, garantier, pant och borgen. Finansieringsåtgärder och pantsättningar hänförliga till av styrelsen beslutade projekt kan dock beslutas av VD. Styrelsen ska informeras över vidtagna åtgärder.
  - Beslut om köp och försäljning av fast egendom.
  - Beslut om väsentliga ändringar i bolagets försäkringsskydd.
  - Beslut om ingående och uppsägning av övriga för bolagets verksamhet betydande avtal.
  - Beslut om inledande av processer i tvister. Innan undertecknande av rättegångsfullmakt för sådana processer ska styrelsebeslut finnas. Beslut om förlikning eller andra uppgörelser i sådana processer.
  - Beslut om ändringar i redovisningssystem som styrelsen har som underlag för kontroll och uppföljning av verksamheten.
9. VD ska i god tid före början av varje nytt räkenskapsår upprätta och underställa styrelsen förslag till årsbudget.
10. VD ska utöva erforderlig kontroll och tillsyn över bolagets övriga befattningshavare.
11. VD äger rätt att inom ramen för sin behörighet delegera beslutanderätt till annan tjänsteman inom bolaget samt att utfärda fullmakt. VD ska utöva erforderlig kontroll över hur sådana överförda befogenheter utnyttjas. För beslut som fattas med stöd av delegation ansvarar VD.
12. VD får ej handlägga frågor rörande avtal mellan VD och bolaget. Det samma gäller ifråga om avtal mellan bolaget och tredje man om VD i frågan har ett väsentligt intresse som kan vara stridande mot bolagets.
13. VD ska fortlöpande informera styrelsen om förhållandena i kommunen som berör bolaget, och i övrigt föreslå erforderliga beslut för att kommunens mål med bolaget ska efterkommas.

### **VD:s deltagande i styrelsens arbete**

Det åligger VD att inför styrelsesammanträden sammanställa relevant informations- och beslutsunderlag, lämna förslag till dagordning till styrelsens ordförande samt ombesörja att styrelsesammanträdesprotokoll delges styrelseledamöterna.

VD, eller i enskilt ärende annan person utsedd av VD, ska vara föredragande vid styrelsesammanträden och därvid lämna motiverade förslag till beslut.

Det åligger VD att förse styrelsens ledamöter med en information som behövs för fullgörande av styrelsens ansvar att följa bolagets ställning, likviditet och utveckling. Därutöver ska VD fullgöra den rapporteringsskyldighet avseende bolagets ekonomiska förhållanden som följer av instruktionen avseende ekonomisk rapportering.

---

Mats  
Karlsson

---

Jenny Ahlström

---

Mikael  
Granlund

---

Stefan Åsén

---

Mai Karlsson

---

Dennis Elfvén

---

Anna-Carin  
Lög Dahl



# ÅNGE ENERGI AB



ÅNGE ENERGI AB

---

---

## VD-INSTRUKTION

---

---

2019/2020

Fastställd 2019-06-14

Instruktion för verkställande direktören, nedan kallad VD, i Ånge Energi AB, nedan kallat bolaget, fastställd av bolagets styrelse 2019-06-14.

**VD-instruktionen gäller från bolagsstämma till bolagsstämma.**

---

Bakgrund

VD har enligt 8 kap 6 § aktiebolagslagen, nedan kallad ABL, att handha bolagets löpande förvaltning enligt riktlinjer och anvisningar som styrelsen meddelar. För VD i bolaget ska följande på grund av ABL:s regler och styrelsens beslut gälla för hans verksamhet. Härutöver gäller av styrelsen meddelande särskilda riktlinjer för del av VD:s verksamhetsområde eller konkret ärende.

VD:s ansvar för bolagets verksamhet enligt ABL begränsas ej genom denna instruktion.

---

1. VD handhar bolagets löpande förvaltning. Denna omfattar.
  - a) att leda bolagets verksamhet
  - b) att verkställa styrelsens beslut
  - c) att ingå för den löpande driften erforderliga avtal där bolagets åtagande ej överskrider 250.000 SEK (TVÅHUNDRAFEMTIOTUSEN SV KRONOR) eller i övrigt är av större betydelse
  - d) att VD kan anställa, omplacera och säga upp personal.
  - e) att placera bolagets likvida medel
  - f) att fullgöra arbetsgivarnas förhandlings- och informationsskyldighet enligt MBL
  - g) att försälja utrangerade tillgångar
  - h) att besluta om tjänstledighet, semester, reseersättningar och extern utbildning
  - i) att tillse att anställd som i sitt arbete får del av uppgifter för vilka sekretess skall råda undertecknas särskild sekretessförbindelse
  - j) att besluta om rättsliga åtgärder i händelse av tvist vari bolaget utgör part
  - k) att på sätt bolagsordningen anger pröva om handling kan utlämnas till allmänheten
  - l) samt att i övrigt vidta de åtgärder och fatta de beslut som erfordras för den löpande verksamhetens behöriga gång
2. VD ska fatta beslut i förvaltningsfråga som annars ankommer på styrelsen om styrelsens beslut ej kan avvaktas utan väsentlig olägenhet för bolaget. Om det är möjligt ska beslutet föregås av samråd med styrelsens ordförande. Styrelsen ska så snart som möjligt underrättas om åtgärden.
3. VD ska sörja för att bolagets bokföring fullgörs i överensstämmelse med lag och att medelsförvaltningen sköts på ett betryggande sätt.
4. VD ska så snart anledning föreligger underrätta styrelsen om behov av ändringar i bolagets organisation och i denna instruktion.

5. VD ska omedelbart underrätta styrelsens ordförande när anledning förekommer att styrelsen tar ställning till viss uppkommen fråga.
6. VD ska efterkomma och verkställa styrelsens beslut om dessa tillkommit i behörig ordning.
7. VD ska fortlöpande informera styrelsen om bolagets förhållanden. Information ska muntligen eller då visst ärende så påkallar skriftligen lämnas vid varje styrelsesammanträde under punkten VD-rapport samt skriftligen varje månad som styrelsesammanträde ej hålls, vidare ska ekonomisk rapport skriftligen lämnas varje kvartal.
8. VD skall i samråd med styrelsens ordförande bereda styrelseärenden och föredra dessa vid styrelsens sammanträden.
9. VD ska i god tid före början av varje nytt räkenskapsår upprätta och underställa styrelsen förslag till årsbudget.
10. VD ska utöva erforderlig kontroll och tillsyn över bolagets övriga befattningshavare. Det åligger VD att utfärda befattningsbeskrivningar i enlighet med bolagets organisationsplan för personal enligt styrelsens bestämmande.
11. VD äger rätt att inom ramen för sin behörighet delegera beslutsrätt till annan tjänsteman inom bolaget samt att utfärda fullmakt. VD ska utöva erforderlig kontroll över hur sådana överförda befogenheter utnyttjas. För beslut som fattas med stöd av delegation ansvarar VD.
12. VD får ej handlägga frågor rörande avtal mellan honom och bolaget. Detsamma gäller ifråga om avtal mellan bolaget och tredje man om han i frågan har ett väsentligt intresse som kan vara stridande mot bolagets.
13. Kommunens policy och riktlinjer för upphandling och inköp ska följas.

Ånge 2019-06-14

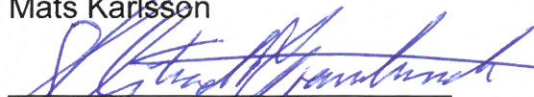
Ånge Energi AB:s styrelse




Mats Karlsson



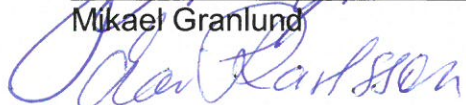
Jenny Ahlström



Mikael Granlund



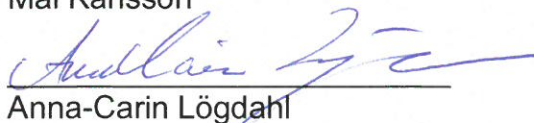
Stefan Åsén



Mai Karlsson



Dennis Elfven



Anna-Carin Lögdahl



Begäran om komplettering  
gällande revisionsrapport –  
Granskning av upphandling

9

ÅE 20/9



## Granskning av upphandling

### Förslag till svar:

Vi ändvänder kommunens upphandlingsavdelning då det gäller upphandlingar. Problemet med avsaknad av upphandlare är löst då det har anställts en ny upphandlare på tjänsten. Det föll sig olyckligt för oss att våra avtal gick ut då vi inte hade en upphandlare i kommunen, vi har nu upphandlat avtal på de vi tidigare saknade och de som hade gått ut i tid. Vi tycker att den lösning vi har nu med att vi köper tjänsten från kommunen är den bästa lösningen vi kan hitta. För att stärka vår kompetens har vi köpt en tjänst av Sveriges Allmännytt, AFF Avtalssystem där vi kan ta del av nya AF-delar. Sedan fångar Tendsign upp avtalstider och löptider för avtalen. Vi ser även över behovet för att anställa en till upphandlare tillsammans med kommunen. Vi har även kommit med förslag på nya upphandlingar som behövs i kommunen. ÅFA köper även tjänster av HBV och Ånge energi genom Sinfra, det är intresseorganisationer som gör upphandlingar åt sina medlemsbolag för att enkelt kunna göra avrop på.

Med vänlig hälsning  
Joakim Persson

Styrelserna i Ånge Fastighets och  
Industri AB och Ånge Energi AB

För kännedom:  
Kommunfullmäktiges presidium  
Kommunstyrelsen

### **Revisionsrapport: Granskning av upphandling**

Revisorerna i egenskap av lekmannarevisorer i Ånge Fastighets- och Industriaktiebolag (ÅFA) och Ånge Energi AB tagit del av svaret på revisionsrapporten avseende granskning av upphandling.

Av svaret framgår att respektive styrelse är medveten om att det finns brister i kompetens vad gäller upphandlingsfrågor. Vidare framgår att avtal har tecknats med Tendsign och att det ska fastställas dokument för upphandlingsrutiner och inköpsbefogenheter.

Av vår skrivelse framgår att det av svaret ska framgå vilka åtgärder som ska vidtas och när de beräknas vara genomförda. Eftersom det inte framgår fullt ut önskar revisorerna förtydligande vad gäller:

- När ska åtgärderna vara vidtagna? (Gäller både åtgärder som framgår av det tidigare svaret och de som lämnas som förtydligande till nedanstående frågor.)
- Kommer de administrativa föreskrifterna till förfrågningsunderlaget att ses över för att säkerställa att arbetsrättsliga krav tillgodoses inom ramen för LOU/LUF?
- Har förvaltningen tillräckliga kompetens inom LOU/LUF om inköps- och avtalsfrågor läggs över på kommunen? Hur löses kompetensfrågan intill att dessa frågor kan övertas av kommunen?

- Beskriv rutinerna för att säkerställa att alla avtal läggs in i Tendsign och för att bevaka att avtalet sägs upp i god tid för att kunna upphandlas innan de förfaller? Omfattar rutinerna även äldre avtal?
- Har rutiner för att utvärdera upphandlingar och avtal införts? Bifoga beskrivning.
- Hur bedömer styrelsen risken utifrån ett internkontrollperspektiv och därmed behovet av att följa upp att upphandlingsrutinerna efterlevs?

Revisionen önskar att styrelserna i ÅFA och Ånge Energi AB lämnar synpunkter på ovanstående senast den 25 november 2020.

### Lekmannarevisorer

DocuSigned by:  
*Roger Sundin*  
D2D7FA92A5014B5...  
Roger Sundin

DocuSigned by:  
*Alf Hallén*  
DEA99ABBFECC4F2...  
Alf Hallén



## Svar på revisionsrapport: Granskning av upphandling

Vi är medvetna om det finns brister vad det gäller kompetens gällande LOU och LUF på både ÅFA och ÅE.

Vi ser över möjligheten att helt lägga över inköps och avtalsfrågan på kommunen och ta en del av kostnaden för en utökad inköpsorganisation.

Vi har tecknat avtal med TendSign för att kunna hålla koll på avtalen och dess löptid, detta för att i fortsättningen enkelt kunna administreras av kommunens upphandlingsavdelning.

Gällande de avtal som finns så ska de enkelt kunna följas från vårt intranät, där kan vi länka till Tendsigns avtalsdatabas.

Det ska sedan fastställas dokument för upphandlingsrutiner och inköpsbefogenheter.

Med vänliga hälsningar

Joakim Persson  
VD

Styrelserna i Ånge Fastighets och  
Industri AB och Ånge Energi AB  
Kommunstyrelsen

För kännedom:  
Kommunfullmäktiges presidium  
Kommunstyrelsen

### Revisionsrapport: Granskning av upphandling

Revisorerna har uppdragit till KPMG, i egenskap av lekman-  
revisorer i Ånge Fastighets- och Industriaktiebolag (ÅFA) och Ånge  
Energi AB att genomföra en granskning av upphandling, se bifogad  
rapport.

Revisionen önskar att styrelserna i ÅFA och Ånge Energi AB lämnar  
synpunkter på de slutsatser som finns redovisade i rapporten senast  
den 25 juni 2020.

Revisionen önskar att kommunstyrelsen lämnar synpunkter på de  
slutsatser som gäller riktlinjer för upphandling se sista stycket i  
sammanfattningen, även det senast den 25 juni 2020.

Av svaret bör det framgå vilka eventuella åtgärder som ska vidtas  
och när de beräknas vara genomförda.

#### Lekmannarevisorer



Roger Sundin



Alf Hallén



# Granskning av upphandling

Rapport

Ånge Fastighet och Industri AB och Ånge Energi AB

KPMG AB

2020-03-18

Antal sidor 11



Ånge Fastighet och Industri AB och Ånge Energi AB  
Granskning av upphandling

2020-03-18

## Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Inledning/bakgrund	3
2.1	Syfte, revisionsfråga och avgränsning	3
2.2	Revisionskriterier	4
2.3	Metod	4
3	Resultat av granskningen	5
3.1	Regelverk inklusive krav på social hänsyn	5
3.2	Organisation	7
3.3	Avtal, utvärdering och uppsägning	8
3.4	Uppföljning av intern kontroll	8
3.5	Resultat av stickprov	9
4	Slutsats och rekommendationer	10
4.1	Rekommendationer	10

## 1 Sammanfattning

Vi har av lekmannarevisorerna i Ånge Fastighet och Industri AB och Ånge Energi AB fått i uppdrag att granska bolagens rutiner för upphandling. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2019.

Syftet med granskningen är att bedöma om de kommunala bolagen har rutiner för att säkerställa att varor och tjänster upphandlas enligt lagen om offentlig upphandling.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att det saknas tillräckliga rutiner för att säkerställa att varor och tjänster upphandlas på rätt sätt. Vi har utifrån vårt stickprov bedömt att det finns stora brister vad gäller upphandling och avtalshantering.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi styrelsen för de båda bolagen att:

- se över de administrativa föreskrifterna till förfrågningsunderlaget för att säkerställa att arbetsrättsliga krav tillgodoses inom ramen för LOU<sup>1</sup>/LUF<sup>2</sup>, se avsnitt 3.1.
- säkerställa att det finns tillräcklig kompetens i upphandlingsfrågor, via kommunen eller inom bolagen, se avsnitt 3.2.
- att det i dokumenten som reglerar inköpsbefogenhet tydliggörs när och av vem som fastställt dem, se avsnitt 3.2.
- säkerställa att undertecknade avtal finns tillgängliga samt att avtal sägs upp och upphandlas i god tid innan de förfaller, se avsnitt 3.3.
- rutiner för att utvärdera både upphandlingar och avtal införs, se avsnitt 3.3.
- utifrån riskbedömning bedöma om det finns behov av att följa upp upphandlingsrutinerna inom ramen för uppföljning av intern kontroll, se avsnitt 3.4.

Därutöver rekommenderar vi att kommunstyrelsen ser över riktlinjer för upphandling både utifrån kommunfullmäktiges beslut angående vita jobb och avseende kraven för direktupphandling, se avsnitt 3.1.

---

<sup>1</sup> Lag om offentlig upphandling

<sup>2</sup> Lag om upphandling inom försörjningssektorerna

## 2 Inledning/bakgrund

Vi har av lekmannarevisorerna i Ånge Fastighet och Industri AB och Ånge Energi AB fått i uppdrag att granska bolagens rutiner för upphandling. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2019.

Varor och tjänster ska upphandlas enligt de lagar som reglerar upphandling (bl a lagen om offentlig upphandling). Varan/tjänstens art och värdet på upphandlingen kan avgöra vilken upphandlingsmetod som ska användas. Finns ett ramavtal ska det i första hand följas.

Lekmannarevisorerna bedömer att det finns en *risk* att varor och tjänster inte upphandlas på ett korrekt sätt, vilket är *väsentligt* utifrån vikten av att följa lagstiftning. Konkurrensutsättning på en fungerande marknad är också *väsentligt* ur ett ekonomiskt perspektiv för att så resurseffektivt som möjligt nå uppsatta mål.

Med anledning av ovanstående drar lekmannarevisorerna slutsatsen i sin riskanalys, att bolagets rutiner avseende upphandling behöver granskas.

### 2.1 Syfte, revisionsfråga och avgränsning

Syftet med granskningen är att bedöma om de kommunala bolagen har rutiner för att säkerställa att varor och tjänster upphandlas enligt lagen om offentlig upphandling.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- om kommunfullmäktige eller kommunstyrelsen antagit upphandlingspolicy och tillämpningsanvisningar som gäller bolagen eller om bolagen har upprättat egna.
- om det finns ansvariga för upphandling och inköp vid bolagen.
- det finns en ändamålsenlig delegationsordning och om avtal med leverantörer tecknas i enlighet med denna.
- det finns generella rutiner för att utvärdera genomförda upphandlingar och avtal i syfte att förbättra upphandlingen till nästa tillfälle.
- det finns rutiner inkl. system för att bevaka att tecknade avtal sägs upp i god tid för att kunna genomföra en förnyad upphandling.
- det finns rutiner (intern kontroll) som säkerställer att varor och tjänster har upphandlats samt om styrelsen regelbundet tar del av denna uppföljning.

Vi har även att bedömt om bolagen vid upphandling tar hänsyn till sociala faktorer inom lagens möjligheter.

Granskningen var inledningsvis inriktad på inköp som regleras genom Lagen om offentlig upphandling (LOU). Vi har dock även granskat inköp inom Ånge Energi AB som troligen hör till lag om upphandling inom försörjningssektorerna (LUF). Vår granskning omfattar inte hur bolagen säkerställer att leverantörerna efterlever avtal.

Granskningen avser Ånge Fastighet och Industri AB och Ånge Energi AB. Eftersom kommunstyrelsen är beredande av riktlinjer så berörs även styrelsen av granskningen.



Ånge Fastighet och Industri AB och Ånge Energi AB  
Granskning av upphandling

2020-03-18

## 2.2 Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna uppfyller

- Lagen om offentlig upphandling (LOU)<sup>3</sup>
- Interna regelverk och policys som upphandlingspolicy med tillämpningsföreskrifter

## 2.3 Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudie av relevanta dokument
- Intervjuer med berörda tjänstemän
- Stickprov för att bedöma om inköp skett mot ramavtal där sådant finns eller om direktupphandling har genomförts på ett korrekt sätt. Urvalet har skett slumpmässigt och inte utifrån det beloppsmässiga intervall som angavs i projektplanen. Stickprovet omfattade för Ånge Fastighet och Industri AB tolv leverantörer ut och för Ånge Energi AB sju leverantörer, se avsnitt 3.5.

Rapporten är faktakontrollerad av VD.

---

<sup>3</sup> SFS 2016:1145

## 3 Resultat av granskningen

### 3.1 Regelverk inklusive krav på social hänsyn

Bolagen har inte några egna styrdokument för upphandling utan hänvisar till kommunens dokument.

I kommunen finns "Policy för upphandling och inköp - Ånge kommunkoncern"<sup>4</sup>. Policyn är mycket kortfattad med direktiv om att upphandling och inköp ska genomföras med god affärsetik och inom ramen för gällande lagar. Det finns även en allmänt hållen skrivning om att Ånge ska bidra till hållbar miljö, djurhållning, hälsa och sociala villkor.

Kommunstyrelsen har antagit "Riktlinjer för upphandling och inköp - Ånge kommunkoncern"<sup>5</sup>. I denna finns även riktlinjer för direktupphandling som möjliggör direktupphandlingar upp till 505 tkr (LOU) respektive 939 tkr (LUF) om vissa formalia, bland annat dokumentation, är uppfyllt. Blanketter för att dokumentera direktupphandling finns enligt uppgift på kommunens intranät.

Av riktlinjerna framgår att verksamhetschef ansvar för att gällande inköpsregler och rutiner tillämpas och att avtal följs. Verksamhetschefen ska utse beställare i den omfattning som verksamheten kräver. Ekonomienheten/upphandling är enligt riktlinjerna en intern stödfunktion vad gäller inköp och upphandling.

I riktlinjerna finns även krav på uppföljning av avtalen.

Därutöver har fullmäktige som svar på motion om kollektivavtal<sup>6</sup> med hänvisning till tidigare motion om vita jobb<sup>7</sup> lämnat i uppdrag till upphandlingsenheten att ta fram riktlinjer gällande kommunens upphandling av tjänster. Motionen gällde krav på att leverantörer och underleverantörer till Ånge kommunkoncern ska erbjuda villkor i nivå med kollektivavtal/kollektivavtalsliknande villkor.

Kommunstyrelsen har inte gjort några förändringar i riktlinjerna efter kommunfullmäktiges motionssvar. Enligt uppgift anses kommunens riktlinjer från år 2015 vara tillräckliga. Av dessa framgår

*Vid upphandling ska kvalitetskrav ställas som beaktar sociala villkor, arbetsvillkor, miljöaspekter och djurhållning.... Särskilt vid upphandling av byggentreprenader och tjänster ska krav ställas för att motverka att leverantörer och underleverantörer använder sig av svart arbetskraft.*

---

<sup>4</sup> KF § 59 2009-09-28

<sup>5</sup> KS § 149 2015-10-06

<sup>6</sup> KF § 37 2017-04-24

<sup>7</sup> KS 12/336



2020-03-18

Bolagen ska enligt uppgift använda nedanstående text i de administrativa föreskrifterna till förfrågningsunderlaget i syfte att undvika leverantörer med oseriösa avtal:

### **Anställda**

*Med ändring av ABT 06 kap 3 § 8 gäller som ett tillägg följande: Entreprenör är skyldig att vidta åtgärder så att inte lag åsidosätts. För entreprenörens anställda gäller att den nationellt lagstadgade minimilönen är lägsta accepterad lönenivå. Lön ska betalas direkt till den anställde på överenskommen tid och till fullo. Veckoarbetstiden får inte överstiga den lagliga gränsen och övertid ska vara betald. Detsamma ska gälla för eventuella underentreprenörer som entreprenören anlitar för att fullgöra avtalet. På begäran av beställaren ska entreprenören lämna erforderliga uppgifter och handlingar för att skyldigheterna enligt ovan ska kunna kontrolleras. Skulle entreprenören brista i fullgörandet av detta åtagande äger beställaren rätt att, utan anspråk på skadestånd från entreprenören, häva avtalet.*

*Arbetsförmedlingens föreskrifter och krav på beställaren kommer att överföras på entreprenören*

### **3.1.1 Bedömning**

Kommunstyrelsens riktlinjer har inte uppdaterats enligt kommunfullmäktiges svar på motion om vita jobb. Vi anser att kommunstyrelsen i varje fall borde ha kommunicerat bedömningen att befintliga riktlinjer har ansetts vara tillräckliga.

I de administrativa föreskrifterna hänvisas till *lagstadgad minimilön*. Någon sådan finns dock inte enligt svensk lagstiftning vilket skulle kunna innebära en risk för att föreskriften inte har någon betydelse. Vi rekommenderar att kommunstyrelsen, enligt upphandlingslagstiftningen<sup>8</sup>, tar fram riktlinjer för relevanta arbetsrättsliga krav med tillhörande mall som stöd vid upphandling. Vi rekommenderar att se över de administrativa föreskrifterna till förfrågningsunderlaget för att säkerställa att arbetsrättsliga krav tillgodoses inom ramen för LOU/LUF.

Vi bedömer att riktlinjerna inte fullt ut motsvarar de krav som ställs för direktupphandling, bl a saknas kraven på dokumentation. Vi noterar också en möjlighet att höja direktupphandlingsgränsen till 615 tkr för upphandlingar enligt LOU och 1 142 tkr för upphandlingar enligt LUF. Riktlinjerna behöver i så fall ändras. Vi rekommenderar kommunstyrelsen att revidera riktlinjerna.

---

<sup>8</sup> Kap 17 LoU

## 3.2 Organisation

För de båda bolagen uppges att det saknas särskild kompetens inom LOU och LUF, även om det finns tjänstepersoner med viss upphandlingskompetens. Det saknas även resurser inom bolagen för att tidsmässigt kunna genomföra upphandlingar. Bolagen erhåller därför stöd av kommunens ekonomienhet/upphandling. Behovet av stöd uppges variera beroende på vad som ska upphandlas. Vid tidpunkten för vår granskning är tjänsten som upphandlare vid kommunen vakant och det finns därför en osäkerhet inom bolagen vad gäller det stöd som kan erhållas. Enligt kommunens ekonomichef finns det möjlighet att köpa tjänster avseende stöd i upphandlingsfrågor av en tidigare anställd. Rekrytering pågår för att bemanna tjänsten som upphandlare.

Juridiskt stöd i upphandlingsfrågor kan bolagen erhålla via HBV<sup>9</sup> och Sveriges Allmännytt<sup>10</sup>.

Rätt att teckna avtal för löpande förvaltningsåtgärder har VD. Vi har efterfrågat underlag för vilka som har rätt att göra inköp men inte erhållit några. I samband med presentation av rapporten för bolagen har vi erhållit följande underlag som enligt uppgift är fastställda av styrelsen:

### *Ånge Fastighet och Industri AB - inköps- och attestpolicy*

Befattning	Inköpsbehörighet kr
VD	5 000 000
Ekonomiansvarig	1 000 000
Förvaltare	1 000 000
Marknadschef	1 000 000
Byggledare	500 000
Energitekniker	500 000
Fastighetsskötare, driftstekniker	100 000

Inköpsrätten är begränsad till det egna ansvarsområdet.

### *Ånge Energi AB – enligt underlag för delegering från och mer år 2020:*

Befattning	Inköpsbehörighet kr	Begränsning av konto
VD	5 000 000	Nej
Fjärrvärmechef	1 000 000	Nej
Driftstekniker	500 000	Drift o underhåll
Redovisningsekonom	500 000	Administration

<sup>9</sup> Husbyggnadsvaror HBV Förening

<sup>10</sup> Tidigare SABO

### 3.2.1 Bedömning

Vi anser att det är väsentlig att bolagen får tillräckligt med stöd i upphandlingsfrågor. Om bolagens ledning bedömer att stödet från kommunens upphandlingsavdelning inte är tillräckligt bör bolaget tillförsäkra sig kompetens i upphandlingsfrågor på annat sätt.

Dokumenterna som reglerar inköpsbefogenhet är inte daterade och det framgår inte vem som fastställt dem. Vi är positiva till att behörigheten är reglerad men anser att det bör tydliggöras i dokumenterna när och av vem som fastställt dem.

### 3.3 Avtal, utvärdering och uppsägning

De avtal som bolagen har tecknat ska enligt uppgift finnas förvarade i pärmar. Samtliga som har behörighet att göra inköp ska ha kännedom om aktuella avtal. Någon automatisk bevakning över när avtalstiden är på väg att löpa ut finns inte.

Avtal upphandlade av kommunen finns enligt uppgift förtecknade på det gemensamma intranätet "Insidan". Enligt uppgift är det inte alltid enkelt att hitta i förteckningen. Vi har inte inom ramen för denna granskning tagit del av rutinerna för bevakning av dessa avtal.

Vad gäller utvärdering av befintliga avtal så sker det enligt uppgift i mycket begränsad omfattning. Vi har inte tagit del av någon dokumentation av utvärdering.

Vi har i samband med våra stickprov efterfrågat avtal, men endast erhållit avtal i en mycket begränsad omfattning varav ett fåtal av dessa undertecknade.

#### 3.3.1 Bedömning

Såsom vi uppfattat har det varit svårt att återfinna undertecknade avtal utifrån vårt urval, se avsnitt 3.5. Vi anser att det är viktigt att ha kontroll över originalavtal.

Vi anser vidare att bolagen bör överväga en mer ändamålsenlig avtalshantering med bevakning av när avtalen är på väg att löpa ut. Det skulle möjliggöra att förnyad upphandling kan påbörjas i god tid. Vi bedömer att nuvarande ordning inte är tillräcklig.

Utvärdering av upphandling och avtal är viktigt och bör ske systematiskt för att säkerställa att avtalet efterlevs samt att synpunkter på upphandlingen i stort omhändertas till nästa upphandling.

Vi rekommenderar att ordningen över avtal behöver ses över för att säkerställa att de finns tillgängliga, att avtal sägs upp och upphandlas i god tid innan de förfaller. Vi rekommenderar också att rutiner för att utvärdera både upphandling och avtal införs.

### 3.4 Uppföljning av intern kontroll

Den interna kontrollen ska bland annat säkerställa att lagar efterlevs och att verksamheten är effektiv. Styrelsen är ansvarig för att den interna kontrollen är tillräcklig.

Enligt uppgift har styrelsen i varje fall inte under de senaste åren följt upp att varor och tjänster upphandlas på rätt sätt.



Ånge Fastighet och Industri AB och Ånge Energi AB  
Granskning av upphandling

2020-03-18

### 3.4.1 Bedömning

Vi rekommenderar att styrelsen i sin riskbedömning avseende uppföljning av intern kontroll prövar risken för att varor och tjänster köps utan föregående upphandling eller att avtalet inte efterlevs.

## 3.5 Resultat av stickprov

Urvalet för vilka inköp som ska granskas har skett utifrån registrerade fakturor i leverantörsreskontran. Vi valde för Ånge Fastighet och Industri AB ut tolv leverantörer där bolaget köpt varor/tjänster för över 100 tkr under perioden. Motsvarande för Ånge Energi AB är sju leverantörer utvalda där bolaget köpt för mer än 50 tkr. Vi har för dessa efterfrågat förfrågningsunderlag, utvärderingsprotokoll och undertecknat avtal.

Vi konstaterar att Ånge Fastighet och Industri AB inte har upphandlat sex av de tolv leverantörerna. Därutöver finns ett antal avtal för bygg, målning och el där optionen om förlängningen har utnyttjats fullt ut. Dessa avtal har enligt de uppgifter vi erhållit förfallit under år 2019 utan att någon ny upphandling har inletts. Såsom framgår ovan saknar vi undertecknade avtal för flera av stickproven.

Vad gäller Ånge Energi AB var inga av leverantörerna upphandlade och för endast för två leverantörer finns tecknade avtal. De granskade avtalen är inte undertecknade av VD utan av annan tjänsteperson, men enligt uppgift har rutinen setts över. I några avseenden hänvisas till direktupphandling men vi har inte där tagit del av att dessa är dokumenterade på det sätt som framgår av riktlinjerna.

### 3.5.1 Bedömning

Vi bedömer att det finns stora brister vad gäller upphandling och avtalshantering.

## 4 Slutsats och rekommendationer

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att det saknas tillräckliga rutiner för att säkerställa att varor och tjänster upphandlas på rätt sätt. Vi har utifrån vårt stickprov bedömt att det finns stora brister vad gäller upphandling och avtalshantering.

Bolagen ska följa policy och riktlinjer som gäller för kommunkoncernen som helhet. Vi bedömer att bolagen i viss mån i upphandlingarna beaktar social hänsyn men att villkoren behöver ses över. Kommunstyrelsen har inte sett över riktlinjerna eller kommunicerat sin bedömning till kommunfullmäktige som återkoppling på beslut om motion om vita jobb. Vi bedömer även att riktlinjerna behöver ses över för att säkerställa kraven på direktupphandling.

Bolaget har ansvariga för upphandling men kan använda sig av kompetens och resurser från kommunens ekonomienhet/upphandling. Med anledning av att det finns viss osäkerhet vad gäller resurserna vid kommunen bör styrelsen säkerställa att bolaget har tillgång till tillräcklig kompetens.

Rätt att teckna avtal för löpande förvaltningsåtgärder har VD. Vi kan däremot inte följa upp att så är fallet då vi inte fått ta del av samtliga efterfrågade avtal. Vi har även noterat att avtal inte har tecknats av behörig firmatecknare vid Ånge Energi AB. Där ska rutinerna enligt uppgift ha setts över.

Utvärderingar av upphandlingar och avtal genomförs inte systematiskt. Vi har inte tagit del av några underlag som styrker att det förekommer.

Det saknas rutiner för att bevaka att avtal sägs upp för att i god tid kunna genomföra förnyad upphandling.

Styrelsen har inte genomfört någon uppföljning av intern kontroll vad gäller upphandling under senaste åren.

### 4.1 Rekommendationer

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi styrelsen för de båda bolagen att:

- se över de administrativa föreskrifterna till förfrågningsunderlaget för att säkerställa att arbetsrättsliga krav tillgodoses inom ramen för LOU/LUF, se avsnitt 3.1.
- säkerställa att det finns tillräcklig kompetens i upphandlingsfrågor, via kommunen eller inom bolagen, se avsnitt 3.2.
- att det i dokumenten som reglerar inköpsbefogenhet tydliggörs när och av vem som fastställt dem, se avsnitt 3.2.
- säkerställa att undertecknade avtal finns tillgängliga samt att avtal sägs upp och upphandlas i god tid innan de förfaller, se avsnitt 3.3.
- rutiner för att utvärdera både upphandlingar och avtal införs, se avsnitt 3.3.
- utifrån riskbedömning bedöma om det finns behov av att följa upp upphandlingsrutinerna inom ramen för uppföljning av intern kontroll, se avsnitt 3.4.



**Ånge Fastighet och Industri AB och Ånge Energi AB**  
Granskning av upphandling

2020-03-18

Därutöver rekommenderar vi att kommunstyrelsen ser över riktlinjer för upphandling både utifrån kommunfullmäktiges beslut angående vita jobb och avseende kraven för direktupphandling, se avsnitt 3.1.

Datum som ovan

KPMG AB

Lena Medin

*Certifierad kommunal revisor*

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument. Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.

Ärendelogg Ånge Energi AB

11

Ånge Energi AB 19/29

## Ärendelogg för ÅE 2020 juni, maj

Skapad av: Kristina Kamsten	Modifierad av: Kristina Kamsten	Dokumentnummer:	Modifierad datum:	Revision:
--------------------------------	------------------------------------	-----------------	-------------------	-----------

Ärende, titel, tid	Ansvarig	Status (väntar, pågår, klar, utfall)
Vd får i uppdrag att ta fram ett exempel på vad en fjärrvärmeanslutning för en privat bostadsfastighet kan kosta. 2019-12-06, § 68, Information 2020-03-13 § 5 dnr 20/4 Mer information vid senare tillfälle.	vd	pågående
Föreslå vinstmål för bolaget 2019-09-20 §52	vd	pågående
Avslutade ärenden		



## Ärendelogg för ÅE 2020 juni, maj

Skapad av: Kristina Kamsten	Modifierad av: Kristina Kamsten	Dokumentnummer:	Modifierad datum:	Revision:
--------------------------------	------------------------------------	-----------------	-------------------	-----------

Ta fram handlingsplan för drift vid oväntat hög sjukfrånvaro (coronavirus), 2020-03-13 § 6 Dnr 20/5 Redovisas 2020-05-15 § 17, kompletteras av vd	vd	Klart 2020-06-29, rapporterat att handlingsplanen är kompletterad.
Översyn av taxan för fjärrvärme 2019-09-20 §52	vd	Klart Beslut om höjning 2020-03-13 § 9 Beslut om senareläggning av höjning pga coronapandemi 2020-05-15 §15
Begära ändring av inlämningstid för verksamhetsplan hos ägaren 2019-09-20 §49	styrelsen	Klart 2019-11-08 § 58
Fastställa arbetsordning/årshjul 2019-09-20 § 50	styrelsen	Klart 2019-11-08 § 60