



Kolding
Spildevand as

Kolding Spildevand A/S
Christiansfeld Vand A/S

Årsberetning 2010

Intern overvågning

April 2011

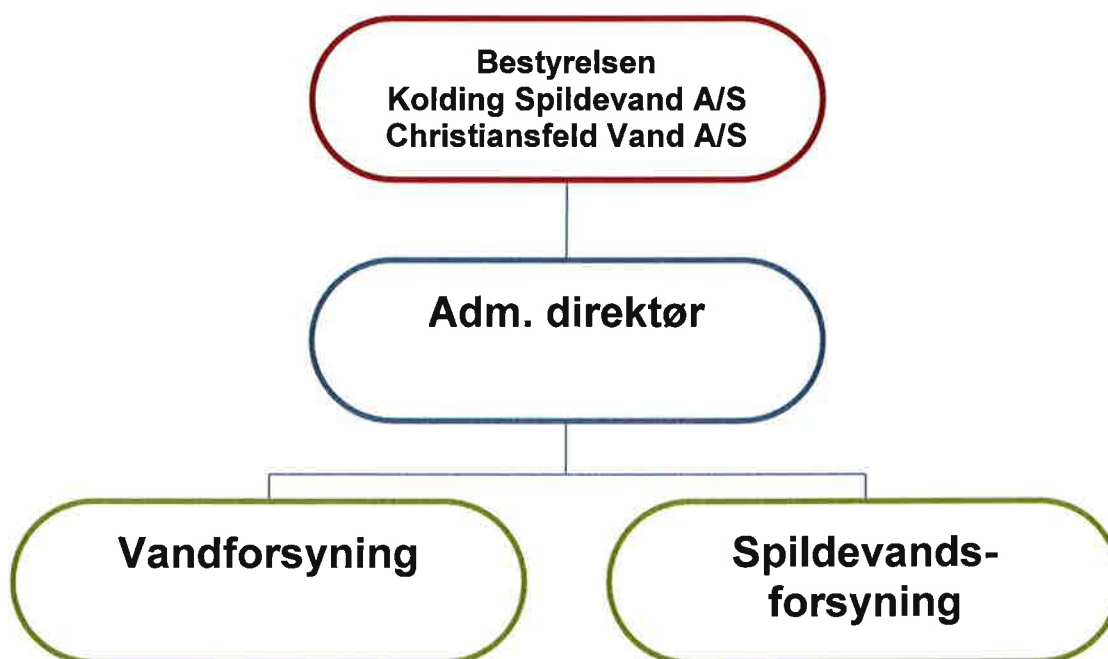
1. Indledning

I 2008 besluttede et bredt flertal i Folketinget, at kommunerne skulle udskille vand- og spildevandsvirksomhederne fra kommunerne. Målet for selskabsudskillelsen var, at adskille myndigheds- og driftsopgaverne – således at myndighedsopgaven forblev i kommunen, mens drift og økonomi blev placeret i et selskab, som fungerer på private vilkår.

For Kolding Kommunes vedkommende betød det, at dele af Teknisk Forvaltning skulle selskabsudskilles. Flere modeller blev belyst, vurderet og drøftet. Det blev besluttet at danne selskaberne Kolding Spildevand A/S og Christiansfeld Vand A/S, hvorved aktiviteter vedr. spildevandsforsyning og vandforsyning, blev overført til selskabsform. De to selskaber er selvstændige aktieselskaber som har til formål at drive spildevandsforsyning i Kolding Kommune og vandforsyning i den tidligere Christiansfeld Kommune.

Indledningsvis var det Folketingets hensigt, at dette skulle være gennemført ved årsskiftet 2008/2009 – dette blev dog efterfølgende ændret til den 1. januar 2010. Kolding Spildevand A/S og Christiansfeld Vand A/S er stiftet pr. 1. januar 2010.

Figur 1.1.: Organisation



2. Etablering af program for intern overvågning

2.1 Generelt

I forlængelse af lov nr. 469 af 12. juni 2009 "Lov om vandsektorens organisering og økonomiske forhold" (vandsektorloven) er bekendtgørelse nr. 298 af 25. marts 2010 "Bekendtgørelse om program for vandsekskabernes interne overvågning" trådt i kraft den 1. juli 2010.

Programmet for intern overvågning er i korte træk et dokumentationsprogram som skal opstilles for at kunne dokumentere, at:

- Aftaler indgås på markedsvilkår, samt
- aftaler foreligger skriftligt på aftaletidspunktet.

Det interne overvågningsprogram skal sikre det grundlæggende princip, at selskabernes aftaler alene varetager selskabets egne interesser – og at aftaler indgås på markedsvilkår.

Forsyningssekretariatet fører tilsyn med, at programmet er gennemført og at der er foretaget den beskrevne dokumentation/kontrol med programmet. Overvågningsprogram og kontrollen med dets gennemførelse i det forløbne år skal offentliggøres i en årsberetning, som indsendes til Forsyningssekretariatet senest den 1. maj det følgende år. Sammen med årsberetningen skal der indhentes revisorpåtegning.

2.2. Etablering af program ved Kolding Spildevand og Christiansfeld Vand

Selskaberne har på baggrund af ovennævnte bekendtgørelse udarbejdet et internt overvågningsprogram og en forretningsgang (forretningsgang 501 – Intern overvågning ved indgåelse af aftaler). Overvågningsprogrammet og forretningsgangen er gældende for begge selskaber og er søgt opbygget således, at:

- Aftaler indgås på markedsvilkår.
- Aftaler foreligger skriftligt på aftaletidspunktet.
- Gældende lovgivning omkring udbud/annoncering overholdes.
- Alle aftaler opbevares centralt med henblik på dokumentation af priser og vilkår.
- Alle indgåede faste aftaler årligt evalueres.
- Der udarbejdes årsberetning, som offentliggøres og kontrollen med dets gennemførelse i praksis indsendes til Forsyningssekretariatet.
- Der gennemføres årlig intern undervisning for medarbejdere med ansvar for indgåelse af købs- og salgsaftaler.

2.3. Beskrivelse af program

Forretningsgang 501-intern overvågning ved indgåelse af aftaler, er det arbejdspapir der bruges af alle indkøbsansvarlige forud for indgåelse af aftaler. Tjeklisten sikrer at indkøber kommer gennem en beslutningsproces der sikrer overholdelse af udbudsregler, konkurrenceudsættelse og dokumentation.

3. Foranstaltninger til overholdelse af program

3.1. Generelt

De fagansvarlige chefer er ansvarlige for, at medarbejdere med ansvar for indgåelse af købs- og slagsaftaler kender og overholder programmet – og at nye medarbejdere får en grundig indføring i dette. Ved nyansættelser eller jobrotation bliver programmet gennemgået og udleveret.

Inden underskrift af aftaler sikres det af dedikeret medarbejder (der ikke indgår aftalen), at den udarbejdede forretningsgang er overholdt. Den af ledelsen udpegede overvågningsansvarlige (kontrolansvar) opbevarer alle indgåede aftaler, samt gennemfører inden udarbejdelse af årsberetning en revurdering af

allerede indgåede aftaler. Revisor gennemfører herudover – i forbindelse med den normale revision – kontrol omkring forretningsgangens overholdelse, jf. revisionsinstruksen.

3.2. Særligt for året 2010

I 2010 har arbejdet hos selskaberne været fokuseret på, at "finde sine egne ben at stå på" samt skabe fundamentet for selskabernes fremtidige virke.

Selskaberne arbejder målrettet på at optimere procedurer/kvalitetssikring for indgåelse af aftaler, herunder dokumentation, central registrering samt periodisk gennemgang af allerede indgåede aftaler. Der indhentes, efter behov, ekstern teknisk og/eller juridisk rådgivning forud for indgåelse af store eller komplicerede aftaler.

3.3. Væsentlige aftaler i 2010

Generelt er gældende, at alle anlægsopgaver udbydes i særskilt licitation med mindre de er omfattet af en eksisterende rammeaftale.

Af større udbud i efteråret 2010 kan nævnes:

Strømperenovering under rammeaftale med Per Aarsleff (indgået 2009)

Større kloaksaneringsopgaver jf. entrepriseaftale (Kongebrogade m.fl., Borgmestervangen m.fl.)

Fornyelse af trykledning fra Binderup jf.entrepriseaftale med Arkil.

Kloaksaneringsopgaver i det åbne land jf. rammeaftale med Munch (Dons, Almind Syd, Vester Nebel).

Ny transportledning ifb. med nedlæggelse af Viuf renseanlæg jf. enterpriseaftale med Arkil.

Efter udbud er der indgået rådgivningsaftale om udførelse af saneringsplan for området ved Brændkær samt Christiansfeld by.

Renovering af sparebassin ved Saxovej, -entrepriseaftale

Aftale om fornyelse af eltavler og SRO anlæg (harmonisering) på renseanlæggene.

Der er udført flere reparationsarbejder på ledningsnettet under eksisterende rammeaftale med graveentreprenør.

3.4. Gennemført undervisning i 2010

Gennemført undervisning og information:

Direktør Gunnar Hansen har den 1.juli 2010 udarbejdet Instruks for Intern Overvågning. Instruksen omfatter, som alle medarbejdere efterfølgende er orienteret om, orientering om programmet, samt understregning af vigtigheden i, at programmet efterleves. Herudover har selskaberne den 25. november 2010 i samarbejde med LETT advokatfirma gennemført undervisning/workshop for de medarbejdere der har ansvar for indgåelse af købs- og salgsaftaler – og i den forbindelse er der udleveret:

- Skriftligt eksemplar af forretningsgang 501 – Intern overvågning ved indgåelse af aftaler.
 - Bekendtgørelse nr. 298 af 25. marts 2010 "Bekendtgørelse om program for vandselskabers interne overvågning".
 - Vejledning om internt overvågningsprogram efter vandsektorloven (udarbejdet af Konkurrencestyrelsen).
-

4. Foretagne kontroller

I henhold til det interne overvågningsprogram for Kolding Spildevand og Christiansfeld Vand er der foretaget følgende kontroller i løbet af 06.10 – 31.12 2010.

4.1. Løbende kontrol

Der er foretaget løbende kontrol ved alle aftaleindgåelser der er væsentlige for selskaberne.

Ved den løbende kontrol er det sikret, at alle aftaler er indgået skriftligt.

Ved kontrollen er det endvidere påset, at der forud for aftalernes indgåelse er foretaget en begrundet forretningsmæssig vurdering som sandsynliggør, at aftaler indgås på markedsvilkår med henblik på at sikre, at Kolding Spildevand og Christiansfeld Vand har opnået de bedst mulige priser og vilkår.

4.2. Opfølgende kontrol

Selskaberne har i forbindelse med udarbejdelsen af nærværende årsberetning foretaget en opfølgende kontrol af, at der på væsentlige indkøb foreligger dokumentation for, at det pågældende indkøb er blevet behandlet i overensstemmelse med forretningsgangen for intern overvågning.

Den fremadrettede kontrol, som skal gennemføres halvårligt, skal omfatte aftaler indgået i perioden samt løbende aftaler. Kontrollen skal gennemføres ved stikprøve. Der udtages i medfør af det interne overvågningsprogram 5%, dog mindst 10 aftaler til kontrol.

Ved kontrollen påses, at indgåede aftaler er tidssvarende, samt at effektueringen af aftalerne er sket i overensstemmelse med det interne overvågningsprogram.

4.3. Kommunale aftaler

Der er i medfør af Forsyningssekretariatets vejledning om intern overvågning indhentet en revisorerklæring fra Kolding Kommunes revisor, som dokumentation for, at ydelser omfattet af bekendtgørelse nr. 1468 af 16. december 2009 og bekendtgørelse nr. 1102 af 17. september 2010 er faktureret til kostpris.

Den indhentede revisorerklæring var uden forbehold, men Kolding Kommunes revisor påpeger i en supplerende oplysning, at størrelsen af transporterede vandmængder i Kolding Spildevand A/S overstiger den grænse, der fremgår af bekendtgørelsen om kommuners adgang til at levere administrative ydelser. Kolding Kommune har derfor efter 1. juli 2010 alene haft hjemmel til at udføre administrativ og juridisk bistand vedrørende personalemæssige forhold.

4.4. Konklusion på årets kontroller

De interne kontroller i Kolding Spildevand A/S og Christiansfeld Vand A/S har ikke givet anledning til bemærkninger.

5. Oversigt over udestående mellemværender med kommuner

Vandselskaber skal i medfør af bekendtgørelse nr. 319 af 25. marts 2010 årligt indberette en status over selskabets udestående med kommuner.

Oversigten over udeståenderne skal være opgjort, inklusive renter, på tidspunktet for offentliggørelsen af nærværende årsberetning.

Opgørelsen er pr. 29.04.2011.

Ved mellemværender forstås alle tilgodehavender mellem henholdsvis kommune og selskab, som ikke skyldes forsyningsleverancer.

Selskab	Kommune	Tilgodehavender (selskab)	Gæld (selskab)
Kolding Spildevand	Kolding Kommune	0 tkr.	0 tkr.
Christiansfeld Vand	Kolding Kommune	0 tkr.	0 tkr.

6. Oversigt over afviklede mellemværender med kommuner

Vandselskaber skal i medfør af bekendtgørelse nr. 319 af 25. marts 2010 årligt indberette en status over selskabets helt eller delvist afviklede mellemværender med kommuner.

Oversigten over udeståenderne skal være opgjort, inklusive renter, på tidspunktet for offentliggørelsen af nærværende årsberetning.

Ved mellemværender forstås alle tilgodehavender mellem henholdsvis kommune og selskab, som ikke skyldes forsyningsleverancer.

Selskab	Kommune	Afviklede tilgodehavender (selskab)	Afviklet gæld (selskab)
Kolding Spildevand	Kolding Kommune	11.584 tkr.	809 tkr.
Christiansfeld Vand	Kolding Kommune	5.591 tkr.	0 tkr.

7. Ledelseserklæring

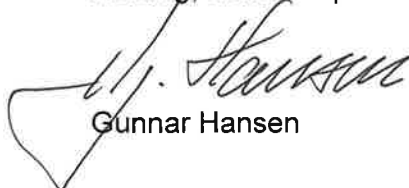
Ledelsen i Kolding Spildevand A/S og Christiansfeld Vand A/S har i medfør af vandsektorloven og den tilhørende bekendtgørelse nr. 298 af 25. marts 2010, etableret et program for intern overvågning.

Nærværende årsberetning omfatter i medfør af bekendtgørelse 298 af 25. marts 2010 perioden 1. juli - 31. december 2010.

Vi skal hermed erklære, at:

- årsberetningen for perioden 1. juli – 31. december 2010 er udarbejdet i overensstemmelse med vejledning om internt overvågningsprogram efter vandsektorloven dateret april 2010.
- det endelige program har af administrative grunde ikke formelt kunne iværksættes senest den 1. juli 2010. Det er ledelsens opfattelse, at selskaberne i perioden op til færdiggørelsen af programmet har efterlevet de samme retningslinjer, som er endeligt formaliseret ved programmets endelige vedtagelse den 06.10.2010
- programmet for intern overvågning har i perioden fra vedtagelsen den 06.10.2010 fungeret som beskrevet i denne årsberetning.
- Selskaberne er udskilt fra Kolding Kommune den 01.01.2010. Selskabet har i perioden efter udskillelsen, under hensyntagen til at sikre forbrugerne den bedst mulige forsyningssikkerhed og under hensyntagen til en forsvarlig driftsøkonomi, bestræbt sig på at etablere den bedst mulige organisation med henblik på at varetage blandt andet de administrative opgaver, som indtil udskillelsen blev varetaget af Kolding Kommune. Denne proces har af administrative og økonomiske årsager strakt sig ind i 2010. Selskaberne har således i en periode været nødsaget til at købe administrativ bistand hos Kolding Kommune. Det er ledelsens opfattelse, at processen har været nødvendig for at kunne afsøge markedet med henblik på at opnå de bedste løsninger for den fremadrettede drift.

Kolding, den 29. April 2011



Gunnar Hansen