

## Årsberetning Intern overvågning 2013

### 1. Indledning

Gribvand Spildevand-koncernens program for intern overvågning er etableret i medfør af bestemmelserne i vandsektorloven. Programmet skal i medfør af loven medvirke til, at Gribvand A/S og Gribvand Spildevand A/S ved aftaleindgåelse kun varetager egne økonomiske interesser og ikke andre selskabers eller interessenters interesser.

Det er i vandsektorloven bestemt, at

- Aftaler skal indgås på markedsvilkår, dog gælder der særlige forhold i kommunalt ejede koncerner
- Aftaler skal foreligge skriftligt på aftaletidspunktet
- Der gælder særlige regler om aftaler, som indgås ved køb af ydelser fra kommuner.

Gribvand A/S har med afsæt i ovenstående udarbejdet et internt overvågningsprogram med en beskrivelse af de forholdsregler og procedurer, der kan sikre, at aftaler bliver indgået på de nævnte betingelse. Overvågningen omfatter foruden selve programmets etablering også en efterfølgende kontrol af, at selskabets konkrete aftaler rent faktisk opfylder de nævnte krav.

Programmets efterlevelse og forankringen i organisationen er vedtaget og godkendt i de respektive selskabers bestyrelser og efterfølgende er medarbejderne orienteret om principperne og processen bag overvågningsprogrammet.

### 2. Omfattede selskaber

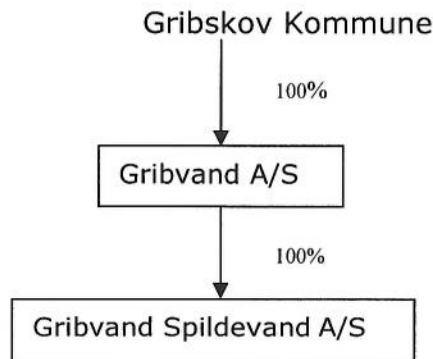
Programmet for intern overvågning omfatter i medfør af vandsektorloven følgende selskaber:

- Gribvand A/S
- Gribvand Spildevand A/S

Det bemærkes, at Gribvand Spildevand A/S ikke har en selvstændig organisation.

Programmet for intern overvågning er således etableret og administreret af Gribvand A/S.

De omfattede virksomheder er selskabsretligt organiseret med følgende struktur:



De enkelte selskaber kan nærmere beskrives ved følgende:

### **Gribvand A/S**

Selskabet ejes 100 % af Gribskov Kommune. Selskabets funktion er, at eje aktier i det underliggende driftsselskab og varetage de driftsmæssige og administrative opgaver på spildevandsområdet.

### **Gribvand Spildevand A/S**

Selskabet ejer alle spildevandsanlæg, som tidligere var ejet af Gribskov Kommune.

## **3. Beskrivelse af overvågningsprogrammet**

Gribvand-koncernens program for intern overvågning er som sagt etableret i medfør af bestemmelserne i vandsektorloven.

Der er iværksat følgende tiltag:

- Etablering af overvågningsprogram med en tilknyttet kontrolprocedure for at sikre aftaleindgåelse på markedsvilkår
- Procedure for sikring af dokumentation for at væsentlige aftalers priser og vilkår kan dokumenteres.

I henhold til programmet for intern overvågning skal der foreligge følgende dokumentation, førend en aftale kan godkendes:

Specifikation af indkøbet

- Art
- Omfang
- Særlige specifikationer

#### Pris og vilkår

- Dokumentation for markedsvilkår
- Hvis udbudspligtig, anses udbud for tilstrækkelig dokumentation
- Hvis ikke udbudspligtig, skal selskabet kunne dokumentere, at indgåelsen af de enkelte aftaler er begrundet.
- Hvis ikke udbudspligtig, og værdien af aftalen ikke overstiger 100 tkr., så skal indkøbsansvarlig over for ledelsen sandsynliggøre, at indkøbet sker på markedsvilkår.
- Er aftaler opdelt i mindre aftaler, og overstiger disse tilsammen 100 tkr., betragtes disse som en sammenhængende aftale.

#### Skriftlige aftaler

### Hvilke aftaler er omfattet

Aftaler om køb og salg af varer, tjenester, finansielle ydelser som f.eks. lån, udlån og garantistillelse samt bygge- og anlægsarbejder, er omfattet af den interne overvågning.

Der sondres ikke mellem, om en aftale indgås med en ekstern eller koncernintern part. Det har ingen betydning, om salgsaftaler vedrører selskabets kerneydelser eller eventuelle tilknyttede aktiviteter.

### Politik for information om program for intern overvågning

Gribvand sikrer, at alle medarbejdere med ansvar i forhold til programmet for intern overvågning informeres om programmet og er bekendt med deres ansvar, for dets overholdelse.

### Rapportering og kontrol

Kvartårligt udarbejdes en rapport til bestyrelsen, som beskriver den aktuelle status på programmet for intern overvågning. Rapporteringen omfatter:

- Oversigt over godkendte aftaler
- Dokumentation af aftaler
- Oversigt over mellemværender med kommuner samt afviklede mellemværender. Rapporteres årligt i forbindelse med aflæggelse af årsregnskabet.

I 2013 er der udarbejdet ledelsesrapporter for såvel 1., 2., 3. og 4. kvartal. Der ud over er der tillige udarbejdet en årsrapport. Samtlige rapporter har været forelagt bestyrelsen.

Konklusionen på rapporteringen er at alle programmets enkeltdele i al væsentlighed er overholdt.

Der er fortsat enkelte områder, hvor aktiviteter skal i udbud, herunder akut gravearbejde og slamspuling.

Fra 4. kvartal 2014 vil rapportering af internt overvågning ske på baggrund af nyt set up.

Det eksisterende overvågningsprogram vil blive justeret med hensyn til at dokumentere, at der på alle indkøb over 100.000 kr. ekskl. moms er udfærdiget en pris- eller rammeaftale, der er omfattet af gældende regler. Det bliver muligt hver måned at følge op på månedens indkøb, samt løbende styre og kontrollere eventuelle overskridelser i forhold til eksisterende pris aftaler. Rapporten tager direkte afsæt i økonomisystemet (Navision), og bygger derfor på konstant aktuelle tal.

Ovenstående skal være gennemført og fuldt ud integreret i organisationen således at dokumentationen og kontrol af det interne overvågningsprogram rapporteres i nyt set up første gang for Q4 2014

Eventuelle uhensigtsmæssigheder der konstateres i det nye set up i testperioden tilrettes, så rapporteringer i 2015 gennemføres ensrettet og dermed er sammenlignelige året i gennem.

Der henvises til vedhæftede "Intern overvågning" for yderligere specifikation af programmet og dets enkeltdele.

I medfør af bekendtgørelsen om programmet for intern overvågning skal årsberetningen være ledsaget af en revisorerklæring og endvidere indeholde

- En oversigt over selskabets udestående mellemværender med kommunen opgjort inkl. renter på tidspunktet for offentliggørelse af årsberetningen, og
- En oversigt over de mellemværender, der er afviklet helt eller delvis på tidspunktet for offentliggørelse af årsberetningen, jf. bekendtgørelse om afvikling af mellemværende mellem kommunen og Gribvand Spildevand A/S

Selskabet har pr. 13. marts 2014 et tilgodehavende hos Gribskov Kommune på kr. 0. Der er fra Gribskov Kommune indbetalt kr. 60.584.154 siden selskabsgørelsen i 2010.

Græsted, den 13. marts 2014



Mette Therkildsen  
Administrerende Direktør