

**Årsberetning for internt
Overvågningsprogram 2012**

Contents

- 1. Indledning**
- 2. Ledelseserklæring**
- 3. Omfattede selskaber**
- 4. Beskrivelse af overvågningsprogrammet**
- 5. Program for intern overvågning i Gribvand Spildevand A/S**
- 6. Kontrol af programmet**
- 7. Information til medarbejdere, rådgivere m.v.**
- 8. Generelt om aftaler og kontrakter**
- 9. Kontraktindgåelse**
- 10. Vedligeholdelse af aftaler/kontrakter**
- 11. Offentliggørelse**

1. Indledning

Gribvand A/S med tilhørende selskaber (i det følgende kaldt Gribvand Spildevand A/S) er som forsyningsselskab underlagt bestemmelserne om etablering af et program for intern overvågning, hvis formål er at sikre at selskabet kun varetager egne økonomiske interesser og ikke andre selskabers eller interessenters adfærd.

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 betingelser. Overvågningen omfatter foruden selve programmets etablering også en efterfølgende kontrol af, at selskabets konkrete aftaler rent faktisk opfylder de nævnte krav.

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

I henhold til bestemmelserne skal selskabet offentliggøre en årsberetning med en beskrivelse af det interne overvågningsprogram, samt hvorledes det er administreret det forløbne år. Det interne overvågningsprogram vil blive beskrevet i det følgende, mens årsberetningens sammenfatning vil opsummere programmets hændelsesforløb i det forgangne år.

Årsberetning vil i henhold til bestemmelserne indeholde en oversigt over de mellemværende med Gribskov Kommune, som er afviklet helt eller delvis på tidspunktet for årsberetningens offentliggørelse. Bilag 1.

Gribvand Spildevand A/S har i 2012 arbejdet med bestemmelserne vedrørende intern overvågning. Fokus har forsat været på implementering af forretningsgange, udbyde kontrakter og forbedre programmet.

2. Ledelseserklæring

Ledelsen i Gribvand 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 perioden 1. januar – 31. december 2012.

Gribvand A/S er udskilt fra Gribskov kommune i 2009. Selskabet har i perioden efter udskillelsen under hensyntagen til at sikre forbrugerene 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 Gribskov

Kommune. Gribvand A/S har indgået aftale med Gribskov Kommune om køb af administrativ og juridisk bistand vedr. personaleadministration frem til udgangen af 2012.

Vi skal hermed erklære, at:

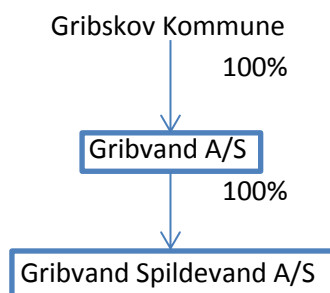
- Årsberetningen for perioden 1. januar - 31. december 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med vejledningen og internt overvågningsprogram efter vandsektorloven.
- Det endelige program blev igangsat i 2011 og det er ledelsens opfattelse, at Gribvand A/S i perioden har efterlevet de samme retningslinjer, som er formaliseret ved programmets endelige vilkår og selskaberne alene har varetaget egne økonomiske interesser og ikke andre selskabers eller interessenters interesser.
- Det er ledelsens opfattelse, at Gribvand A/S i perioden har efterlevet programmet for intern overvågning, som er beskrevet i årsberetningen. I 2013 vil der for at sikre en løbende forbedring af systemet blive arbejdet på optimering af programmet og opfølgning på kontrolprocesserne.

3. Omfattende 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 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.

4. Beskrivelse af overvågningsprogrammet

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

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

Priser 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 sonderes ikke mellem, om en aftale indgås med 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. Rapporten 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 2012 er der udarbejdet ledelsesrapporter for såvel 1., 2., 3. og 4. kvartal. Derudover 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 forsat områder, hvor aktiviteter skal i udbud, herunder en række akut arbejder indenfor drift. Selskabet har stor fokus på, at i perioden 2011-13 bliver alle væsentlige områder gennemgået. Således har selskabet i 2012 gennemført en række udbud, bl.a. indenfor IT, bank, revision, økonomistyring, køb af kemikalier, laboratorieydelse, telefoni og rådgivning.

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

5. Program for intern overvågning i Gribvand A/S

5.1 Formål

Programmet for intern overvågning er i korte træk et dokumentationsprogram, som skal opstilles for at dokumentere, at der kun indgås aftaler på markedsvilkår, herunder at disse er indgået skriftligt.

En aftale er indgået på markedsvilkår, hvis selskabet forud for kontraktindgåelse har undersøgt markedet for at opnå den bedste kombination af pris og kvalitet ved køb og salg af varer og tjenester. Det sker typisk ved at indhente og sammenligne alternative tilbud i markedet med hensyn til egenskaber, leveringsvilkår og priser for den type ydelser, som ordren skal omfatte.

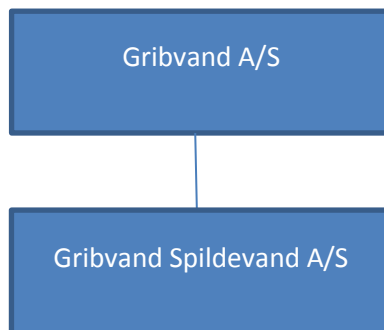
5.2 Intern kontrol af overholdelsen

For at kontrollere overholdelsen af reglerne om indgåelse af aftaler og kontrakter har Gribvand A/S udarbejdet nogle forretningsgange og procedure, der beskriver informationsgangen til de berørte personer.

Den af ledelsen udpegede overvågningsansvarlige er ansvarlig for den interne overvågning hos Gribvand A/S og skal sikre at de i programmet beskrevne handlinger gennemføres.

5.3 Hvad og hver er omfattet af programmet

Programmet gælder for alle aftaler om køb og salg af varer, tjenesteydelser, finansielle ydelser, samt bygge og anlægsarbejder, indgået af Gribvand A/S og tilhørende selskaber.



5.4 Erindringer i programmet

Der er ingen ændringer i forhold til tidligere årsrapporter.

6. Kontrol af programmet

For at kontrollere overholdelse af reglerne om indgåelse af aftaler, har Gribvand A/S udpeget en intern overvågningsansvarlig. Den interne overvågningsansvarlige skal sikre programmet ved hjælp af direkte og indirekte kontrol. Kontrol gennemføres af den overvågningsansvarlige i samarbejde med en kontrollantgruppe.

6.1 Direkte kontrol

Den direkte kontrol foretages på følgende måde:

- Information til de berørte medarbejdere, rådgivere mv. via interne overvågningsmetoder
- Opfølgning på, at medarbejdere/rådgivere er bekendt med de skriftlige forretningsgange/procedurer f.eks. i forbindelse med intern overvågnings rådgivningsmøder.

Endvidere gennemføres en løbende kontrol af programmet for intern overvågning i forbindelse med det daglige ledelsestilsyn, herunder drøftelse på leder- og personalemøder.

Endvidere kan der f.eks. ud fra den centrale registrering af kontrakter, løbende føres kontrol med, at vilkårene i de aftaler og kontrakter, som selskaberne har indgået, revurderes periodisk og løbende bliver ajourført.

6.2 Indirekte kontrol

Den indirekte kontrol af programmet foretages på følgende måde:

- Sikre at skriftlige forretningsgange/procedure er kommunikeret og opdateret
- Løbende information til nye og eksisterende medarbejdere omkring programmet

6.3 Foretagne kontroller og hvordan er de igangsatte procedurer efterlevet

Overholdelse af procedurerne er sikret ved følgende forhold:

- At der ved kommunal varetagelse af administrative opgaver indhentes erklæring fra den kommunale revision om, at prisfastsættelse kun dækker og indirekte omkostninger, der er nødvendige for at udføre opgaverne
- At der er udarbejdet en "begrænser-liste" med tegningsberettigede medarbejder til forhandling og indgåelse af aftaler og kontrakter
- Opdeling af tegningsberettigede medarbejdere, således at de alene kan indgå aftaler og kontrakter inden for det område, hvor de kender priser og markedsvilkårene
- Der er etableret et centralt register for arkivering af indgåede aftaler og kontrakter med tilhørende grundlag.

6.4 Foretagne kontroller

Løbende kontrol

Der er foretaget løbende kontrol ved alle indgåede aftaler, som er indsendt til kontrolgruppen og ved indgåelse af aftaler, der er afgørende betydning for selskabet.

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

Ved kontrollen er det endvidere påset, at der forud for aftalens indgåelse er foretaget en begrundet forretningsmæssig vurdering og afsøgning af markedet som sandsynliggør, at aftaler indgås på markedsvilkår med henblik på at sikre, at Gribvand A/S har opnået de bedst mulige priser og vilkår.

Konklusion på årets kontroller

De interne kontroller er i 2012 foretaget løbende i forbindelse med udarbejdelse af kvartalsrapport.

De foretagne kontroller har ikke givet anledning til bemærkninger. Der er i forbindelse med kontrollen konkluderet, at der er handelsaftaler, som der bør følges op på.

7. Information til medarbejdere, rådgivere m.v.

De medarbejdere, rådgivere og øvrige personer, der disponerer på selskabets vegne eller deltager i indgåelse af aftaler og kontakter på selskabets vegne, er forpligtet til at medvirke til, at aftalerne er indgået på markedsvilkår, og at de foreligger i skriftlig form.

Tilsvarende er Gribvand A/S forpligtet til at orientere alle medarbejdere omkring programmets indhold. Programmet, procedure og skabeloner fremgår af forsyningens intranets værktøjskasse.

Chefen er ansvarlig for at nye medarbejdere orienteres og præsenteres for programmets indhold i forbindelse med selskabets øvrige orientering omkring disposition af selskabets midler.

8. Generelt om aftaler og kontrakter

8.1 Hvilke aftaler er omfattet

Som udgangspunkt omfattes alle aftaler og kontrakter, som indgås af et selskab, i vejledning har forsyningssekretariatet anført følgende: "aftaler om køb og salg af vare, tjenester, finansielle ydelser som f.eks. Ind, udlån og garantistillelse samt bygge og anlægsarbejder".

Det har ingen betydning om salgsaftaler vedrører selskabets kerneydelser eller eventuelle tilknyttede aktiviteter.

8.2 Betingelser for selskabets aftaler

Der er to grundlæggende betingelser:

- Aftaler, som indgås af et selskab, skal indgås på markedsvilkår
- Aftaler, skal foreligge skriftligt på aftaletidspunktet

8.3 Koncerninterne aftaler

Koncerninterne aftaler er omfattet af de samme krav som ved indgåelse af aftaler med eksterne parter. Prisfastsættelsen sker på kostprisen tillagt en avance/mark up.

9. Kontraktindgåelse

7.1 Udvælgelse af leverandører

Tilbud

Ved mindre leverancer (under kr. 100.000) skal opgaven ikke sendes i udbud eller licitation, men der skal indhentes tilbud fra 3-5 forskellige leverandører. Gribvands procedurer, foreskriver at der skal indhentes tilbud fra eksisterende leverandører, samt nye leverandører. Dette skal sikre en kontinuerlig udvidelse af leverandørbasen, samt sikre at aftaler og kontrakter bliver indgået til markedsvilkår.

Udbud/Licitation

Ved større leverancer, skal opgaven sendes i udbud/licitation. Udbudsmateriale skal enten udarbejdes på baggrund af Gribvands udbudsparadigme eller på baggrund af eventuelle assisterende rådgiveres udbudsmateriale.

EU-udbud

Som udgangspunkt følger EU-udbud samme procedure, som ved almindelige udbud/licitationer, men i de tilfælde hvor udbuddet overskrider de gældende tærskelværdier (defineret af konkurrencestyrelsen), skal udbuddet opfylde krav til EU-udbud.

9.2 Anvendelse af leverandører

Anvendelse af leverandører, skal ske ifølge Gribvands procedure og politikker indenfor området.

Indkøbsmedarbejder

Anvendelse af SKI-aftaler skal etableres separat for Gribvand A/S.

9.3 Godkendelse af aftaler og kontrakter

Godkendelse af aftaler og kontrakter skal følge Gribvands godkendelsesprocedure. Det betyder, at ved direkte køb, er rekvirenten ved sin godkendelse af faktura både garant for modtagelse af varer/ydelser og at det leverede i henhold til aftalte pris, mængde og kvalitet. Godkendelse af aftaler og kontrakter følger Gribvands regler for aftalegodkendelser.

10. Vedligeholdelse af aftaler/kontrakter

10.1 Kontraktdatabase

For at sikre den direkte kontrol af eksisterende kontrakter, har Gribvand A/S oprettet en database over kontrakter på eksisterende leverandører.

Formålet med kontraktdatabasen er følgende:

1. Sikre overblik over eksisterende kontrakter
2. Henvise til de fysiske kontrakter, så det altid er muligt at finde den seneste version af kontrakterne
3. Skabe sammenligningsgrundlag for leverandørkontrakter på tværs af selskaberne indenfor Gribvand A/S.

Indhold

Kontraktdatabasen indeholder information omkring de enkelte kontrakter og aftaler, der er etableret indenfor Gribvand A/S.

Vedligeholdelse

Det er kontrollantgruppens ansvar at vedligeholde kontrakt databasen, så den til enhver tid indeholder de gyldige kontrakter, som Gribvand A/S har indgået. Samtidig har kontrollantgruppen ansvar for at gennemgå listen med udløbstidspunkter på kontrakterne. Dette skal sikre at kontrakterne, der er udløbet genforhandles. Gribvand A/S har fokus på, at kontrakt databasen styrkes i 2013.

10.2 Evaluering af leverandører

Evaluering af leverandører, skal ske løbende igennem projekterne/ved leverance. Ved store projekter, skal der ved afsluttende byggemøder, ske en formel evaluering af leverancen. Dette skal sikre at eventuelle tvister om leverancen bliver afklaret inden slutfaktura modtages af Gribvand A/S.

11. Offentliggørelse

Årsberetningen offentliggøres på Gribvands hjemmeside den 1. maj 2013.

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

- En oversigt over selskabets udestående mellemværende 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. bekendtgørelsen om afvikling af mellemværende mellem kommunen og Gribvand A/S

Selskabet har pr. 7 marts 2013 et tilgodehavende hos Gribskov kommune på kr. 46.371.559. Der er fra Gribskov Kommune indbetalt kr. 14.212.596 siden selskabsgørelsen i 2010.

Græsted, den 7. marts 2013

Mette Therkildsen
Direktør

Bilag: