

Favrskov Spildevand A/S

Årsberetning 2013

Program for intern
overvågning

Indhold

Indledning	2
Ledelseserklæring	3
Beskrivelse af program for intern overvågning	4
Overvågningsprogrammet	4
Tærskelværdier	5
Foretagne kontroller	5
Konklusion på årets kontroller	6
Oversigt over udestående og afviklede mellemværender med kommuner	6

Indledning

Favrskov Spildevand A/S skal i medfør af vandsektorloven etablere et program for intern overvågning. Programmet skal i medfør af loven medvirke til, at Favrskov 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
- aftaler skal foreligge skriftligt på aftaletidspunktet.

Der skal på grundlag af programmet udarbejdes en årsberetning, som indeholder:

- en beskrivelse af programmet,
- en beskrivelse af programmets gennemførelse, herunder den foretagne kontrol med overholdelsen af programmet,
- en oversigt over selskabets udestående mellemværender med kommuner opgjort inkl. renter på tidspunktet for offentliggørelse af årsberetningen, og
- en oversigt over de mellemværender, der er afviklet helt eller delvist på tidspunktet for offentliggørelse af årsberetningen, jf. bekendtgørelse om afvikling af mellemværender mellem kommuner og vandselskaber.

Årsberetningen for et kalenderår skal offentliggøres og indberettes til Forsyningssekretariatet senest den 1. maj i det efterfølgende kalenderår. I medfør af bekendtgørelsen om programmet for intern overvågning skal årsberetningen være ledsaget af en revisorerklæring.

Ledelseserklæring

Ledelsen i Favrskov Spildevand 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 2013.

Jeg skal hermed erklære, at

- årsberetningen for perioden 1. januar – 31. december 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med vejledning om internt overvågningsprogram efter vandsektorloven dateret april 2010.

Hammel, den 19. februar 2014



Jakob Juhl
Adm. direktør

Beskrivelse af program for intern overvågning

Efter vandsektorloven skal vandselskabers aftaler om køb og salg indgås skriftligt på markedsvilkår.

Formålet med, at aftaler skal indgås på markedsvilkår, og at dette skal overvåges internt, er at sikre det grundlæggende princip, at Favrskov Spildevand A/S' aftaler alene skal varetage selskabets egne interesser.

Virksomheden skal drives omkostningseffektivt, og reglerne om intern overvågning skal forhindre, at der overføres midler til interesseforbundne virksomheder gennem accept af for høje priser ved indkøb eller for lav prissætning af vandselskabets egne produkter.

Favrskov Spildevand A/S skal med afsæt i ovenstående udarbejde 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.

Favrskov Spildevand A/S har iværksat følgende tiltag:

- Etablering af et 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.

Det interne overvågningsprogram omfatter i henhold til vandsektorloven alene vand- og spildevandsselskaber. Bestyrelsen for Favrskov Forsyning har imidlertid besluttet, at det interne overvågningsprogram tillige omfatter Favrskov Forsyning A/S, som er moderselskab i koncernen Favrskov Forsyning.

Overvågningsprogrammet

Det interne overvågningsprogram er et selvstændigt program, som er etableret sideløbende med indkøbs- og udbudspolitikker gældende for Favrskov Forsyning A/S og Favrskov Spildevand A/S.

Det interne overvågningsprogram beskriver selskabernes overordnede politik for indgåelse af aftaler og detaljerede politikker for underområder.

Der er udpeget en overvågningsansvarlig, som løbende skal påse, at programmet følges.

Programmet beskriver endvidere, hvilke dokumentationskrav der forventes at være opfyldt ved aftaleindgåelser, og hvilke interne kontrolprocedurer, der er til løbende og opfølgende kontrol af programmets overholdelse.

Det interne overvågningsprogram indeholder endvidere retningslinjer for, hvorledes medarbejderne informeres om deres ansvar i forbindelse med interne overvågningsprogram.

Selve programmet er tænkt som et dynamisk program, som løbende skal udvikles i takt med, at der opnås erfaring med dets anvendelse og integration i virksomheden.

Tærskelværdier

Der er i Retningslinjer for udbud i Favrskov Forsyning vedtaget følgende tærskelværdier.

Bygge- og anlægssager

Tærskelværdier (ekskl. moms)	Udbudsform
0 - 40.000 kr.	Det kan vælges kun at indhente 1 tilbud - Der skal ikke laves begrundelse for valg.
40.000 - 100.000 kr.	Det kan vælges kun at indhente 1 tilbud - Der skal laves begrundelse for valg.
100.000 - 1.000.000 kr.	Underhåndsbud med 2-3 bydende
1.000.000 kr. - 37.245.500 kr.	Licitation med 5-7 bydende.
Over 37.245.500 kr.	EU-udbud med mindst 5 bydende.

Tjenesteydelser og varekøb

Tærskelværdier (ekskl. moms)	Udbudsform
0 - 25.000 kr.	Det kan vælges kun at indhente 1 tilbud - Der skal ikke laves begrundelse for valg.
25.000 - 100.000 kr.	Det kan vælges kun at indhente 1 tilbud - Der skal laves begrundelse for valg.
100.000 - 500.000 kr.	Underhåndsbud med 3 bydende
500.000 kr. - 1.489.820 kr.	Licitation
Over 1.489.820 kr.	EU-udbud

Der blev den 23.6.2013 og den 29.5.2013 afholdt informationsmøde om retningslinjerne i programmet for Intern Overvågning for henholdsvis driftspersonale og administrativt personale.

Foretagne kontroller

Kontrollen med overholdelse af indgåede aftaler er i 2013 foretaget dels gennem periodiske budgetopfølgninger, dels gennem betalingsproceduren, hvor den indkøbsansvarlige godkender alle fakturaer, inden betalinger gennemføres.

For indgåede aftaler under 100.000 kr., men større end 25.000 kr. er der i 2013 anvendt et skema til registrering af indkøb, der ikke har været konkurrenceudsat. Skemaet er ikke blevet anvendt systematisk til alle indkøb under 100.000 kr.

Favrskov Forsyning og Favrskov Spildevand har i 2013 gennemført en række udbud, hvoraf kan nævnes:

- EI
- Akkrediterede analyser på renseanlæg
- Forbrugsafregningssystem
- Grønt vedligehold

Hertil kommer større udbud ved kloakeringsopgaver i forbindelse med byggemodninger, renoveringer og separering.

Konklusion på årets kontroller

Gennemførelsen af programmet for intern overvågning Favrskov Spildevand A/S giver anledning til følgende bemærkninger.

Det er ledelsens opfattelse, at alle indkøb i Favrskov Forsyning og Favrskov Spildevand er foregået efter intentionerne i bekendtgørelse 298 af 25. marts 2010, og at alle indkøb er foretaget for at varetage selskabernes interesser.

Oversigt over udestående og afviklede 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.

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

Favrskov Forsyning har afviklet alle mellemværender med Favrskov Kommune før 1.1.2013.