

Årsberetning 2013

Program for intern overvågning

Sønderborg Spildevandsforsyning

A/S

CVR: 31 87 57 22

1 Indledning

Sønderborg Spildevandsforsyning A/S skal i medfør af vandsektorloven etablere et program for intern overvågning. Programmet skal i medfør af loven medvirke til, at Sønderborg Spildevandsforsyning 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.

2 Ledelseserklæring

Ledelsen i Sønderborg Spildevandsforsyning 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. 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.

Sønderborg, den 05.05. 2014



Lars B. Riemann
Direktør

3 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 Sønderborg Spildevandsforsyning A/S aftaler alene skal varetage selskabets egne interesser og ikke indebærer diskriminering af kunder eller leverandører.

Virksomhederne 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.

Sønderborg Spildevandsforsyning 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.

Sønderborg Spildevandsforsyning 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. Sønderborg Spildevandsforsyning A/S har imidlertid besluttet, at det interne overvågningsprogram omfatter alle selskaberne i Sønderborg Forsyning Holding A/S.

3.1 Overvågningsprogrammet

Det interne overvågningsprogram er integreret med Sønderborg Spildevandsforsyning A/S indkøbs- og udbudspolitikker.

Det interne overvågningsprogram består af en manual godkendt af ledelsen, som beskriver selskabets overordnede politik for indgåelse af aftaler og detaljerede politikker for underområder.

Der er udpeget en overvågningsansvarlig, som løbende påser, 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.

Til brug for opfyldelsen af programmet er der udviklet et særligt arkivsystem som sikrer, at der kan gennemføres såvel løbende som opfølgende kontrol af indgåede aftaler.

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

4 Foretagne kontroller

I henhold til det interne overvågningsprogram for Sønderborg Spildevandsforsyning A/S er der foretaget følgende kontroller vedrørende 2013.

Opfølgende kontrol

Der er foretaget opfølgende kontrol af indgåede aftaler / køb med en aftalesum på mere end 100.000 kr. excl. moms.

Kontrollen, som gennemføres årligt, har omfattet aftaler indgået i perioden samt løbende aftaler.

Kontrollen er gennemført ved stikprøve. Der er udtaget 7 aftaler/køb til kontrol.

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

4.1 Konklusion på årets kontroller

De interne kontroller i Sønderborg Spildevandsforsyning 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.

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

Selskab	Kommune	Tilgodehavender (selskab)	Gæld (selskab)
Sønderborg Spildevandsforsyning A/S	Sønderborg Kommune	0,00 DKK	0,00 DKK

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)
Sønderborg Spildevandsforsyning A/S	Sønderborg Kommune	0,00 DKK	0,00 DKK