

AABYBRO VAND A.M.B.A.

ÅRSBERETNING 2010

PROGRAM FOR INTERN OVERVÅGNING

INDHOLDSFORTEGNELSE

1	Indledning	2
2	Ledelseserklæring	2
3	Beskrivelse af program for intern overvågning	3
3.1	Overvågningsprogrammet	3
4	Foretagne kontroller	4
4.1	Konklusion på periodens kontroller	4
5	Oversigt over udestående mellemværender med kommuner	4
6	Oversigt over afviklede mellemværender med kommuner	4

1. Indledning

Aabybro Vand A.m.b.a. skal i medfør af vandsektorloven lov nr. 469 af 12/6 2009 etablere et program for intern overvågning. Programmet skal i medfør af loven medvirke til, at Aabybro Vand A.m.b.a. 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. Ledelsesberetning

Ledelsen i Aabybro Vand A.m.b.a. 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.

Jeg 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 Aabybro Vand A.m.b.a. i perioden op til færdiggørelsen af programmet har efterlevet de samme retningslinjer, som er endeligt formaliseret ved programmets endelige vedtagelse i foråret 2011.

Aabybro, den 20/9 2011



KAJ HOUGAARD
Driftsleder

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 aftaler alene skal varetage selskabets egne interesser og ikke indebærer diskrimination 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 høje priser ved indkøb eller for lav prissætning af vandselskabets egne produkter.

Aabybro Vand A.m.b.a. 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.

Aabybro Vand A.m.b.a. 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.

3.1 Overvågningsprogrammet

Det interne overvågningsprogram består af en manual godkendt af ledelsen, som beskriver selskabets overordnede politik for indgåelse 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 og rådgivere 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

Løbende kontrol

Som følge af det i forhold til kontrolperioden sene tidspunkt for krav om og vedtagelse af overvågningsprogram er der ikke foretaget løbende kontrol ved aftaleindgåelse i perioden.

Opfølgende kontrol

Der foretages gennemgang af køb, som overstiger kr. 100.000, idet denne grænse fremgår af Forsyningssekretariatets vejledning af april 2010.

Selskabet har kun foretaget få køb, som overstiger denne grænse. Der foreligger dokumentation på disse aftaleindgåelse.

4.1 Konklusion på periodens kontroller

Selskabets indkøb er sket således, at formålet med det interne overvågningsprogram er overholdt.

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.

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

Selskabet har ingen mellemværender med kommuner.

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.

Der er ikke foretaget afvikling af mellemværender med kommuner i perioden.