

Intern styrning och kontroll – åtgärdsplaner och intern kontrollplan år 2021

Syfte

Styrelsen ska årligen enligt det generella ägardirektivet genomföra en riskanalys som ligger som underlag för arbetet med intern styrning och kontroll och åtgärdsplaner. Styrelsen ska även ta beslut om en intern kontrollplan för nästkommande år.

Bakgrund

Det generella ägardirektivet för Göteborg Energis dotterbolag anger att:

"Styrelsen ska tillse att bolaget har en god intern styrning och kontroll och fortlöpande hålla sig informerad om och utvärdera hur bolagets system för intern styrning och kontroll fungerar."

Som stöd för styrelsens styrning och kontroll finns *"Tillämpningsanvisningar för intern kontroll, internkontrollplan och riskhantering inom koncernen Göteborg Energi"*.

Ansaret för att åtgärda riskerna ligger på den som har ansvar för risken. Då GEGAB köper och lägger ut uppdrag så skall åtgärder hanteras av respektive leverantör enligt uppdragsbeskrivning. Kvar finns risker som inte är distribuerade i uppdrag enligt ovan.

Förslag till hantering av de väsentligaste riskerna

Bolaget har identifierat följande risker som mest väsentliga.

- Fossilfri FV-produktion 2030 (strategi finns men konsekvenserna är fortsatt allvarliga)
- Allvarlig skada på person eller anläggning vid gasolycka
- Intäktsramen sänks och medger inte intäkter i den storlek som krävs för att upprätthålla nödvändig säkerhet i nätet, utbyggnad i samklang med stadsutvecklingen och för att skapa förutsättningar att möta ägarens krav på avkastning.
- Stadsutvecklingen och brist på sakrättsligt skydd
- Politisk risk – Politikerna ser inte biogas som en hållbar lösning på klimatutmaningen
- Tappad relevans för gasnätet på grund av bristande utvecklingsförmåga (Utan utveckling minskar nätets värde både för ägare och för kunder)

Det kan noteras att det i huvudsak är samma risker som funnits med tidigare år men att riskbilden för några av riskerna har förändrats. Ny risk som tillkommit är, "

2010-10-21

Lars Hedendahl

Diariennr
25-2020-0040

Tappad relevans för gasnätet på grund av bristande utvecklingsförmåga ". Ingen risk har utgått.

Åtgärder för de mest väsentliga riskerna och kontrollplan

Utifrån riskanalysen behöver åtgärder tas fram för de mest väsentliga riskerna.

Sänkt intäktsram

Till 2019 års kontrollplan lyftes risken om Intäktsreglering. Bolaget kan konstatera att regleringen påverkar ekonomin i stort och smått och skall vara del av nästan alla beslut som tas. Genom att förstå regleringen och räkna på den vid olika typer av beslut som påverkar ekonomin så kan bolaget stärkas ytterligare. Under 2019 utbildades personal på DA i intäktsreglering och frågan om hur ett beslut påverkar intäktsramen har antagit en mer naturlig ställning idag än i går. Intäktsregleringen har under 2020 tagits in i den nya underhålls- och reinvesteringstrategin och där genom knutits ännu närmare det som skapar en långsiktigt hållbar kapitalbas. Samarbetet med GENAB har också intensifierats då stora synergier finns mellan intäktsregleringen av elnät och gasnät. Risken bör kvarstå och fortsätta rapporteras även under 2021.

Allvarlig skada på person eller anläggning vid gasolycka

Även risken "Allvarlig skada på person eller anläggning vid gasolycka" bör kvarstå då det under året, dels startats upp ett omfattande reinvesteringsprogram av reglerstationerna, och dels startats upp en läcksökningsinsats för att samla in kunskap om ledningsnätets status och använda denna kunskap som underlag i prioritering av reinvesteringar i ledningsnätet. Genom dessa två aktiviteter säkerställs ett gasnät med både hög personsäkerhet och leveranssäkerhet.

Dessa två risker har också tydliga paralleller till varandra då de båda påverkar framtida intäktsramar och därmed möjligheterna för GEGAB att även fortsättningsvis vara lönsamt och nå de avkastningskrav som ställs på bolaget.

Tappad relevans för gasnätet

Ny risk som föreslås tas in i kontrollplanen är "Tappad relevans för gasnätet på grund av bristande utvecklingsförmåga." Det sker mycket inom Europa på detta ämne just nu och en hel del utvecklingsprojekt startas. För att behålla en relevans och bibehålla samt utveckla värdet på gasnätet är det viktigt att GEGAB blir mer aktiva inom detta område. Idag är VD engagerat i branschorganisationer där vätgas diskuteras i viss omfattning men bolaget har inga egna kopplingar till den utveckling som sker inom Europa. För att höja kunskapsnivån och skaffa en beredskap bör bolaget söka sig samarbeten och partners både inom och utom Sverige och genom att föra upp risken till den interna kontrollplanen så involveras också styrelsen.

2010-10-21

Lars Hedendahl

Diariennr
25-2020-0040**Stadsutvecklingen och brist på sakrättsligt skydd utgår**

Risken "Stadsutvecklingen och brist på sakrättsligt skydd" föreslås utgå då en strategi är införd och ligger till grund för det arbete som nu genomförs på DPF (enheten för fastighetsrättsliga frågor). Under året har ledningsnätet genomlysts och delats upp i arbetsområden utifrån geografisk hemmatillhörighet och lämplighet i storlek och avgränsning. Totalt sex områden har skapats varav tre ligger i Göteborg. De tre som ligger i Mölndal, Lerum/Partille respektive Kungälv har prioriterats för att de dels anses lättast att driva genom då det idag inte pågår en lika stark stadsutveckling där som i Göteborg och dels har vi inte samma skydd där som vi har inom Göteborg där vi har ett markavtal tillsammans med kommunen. Lantmäteriansökan kommer att lämnas in för de tre prioriterade områdena nu till årsskiftet 2020/21. Därefter kommer arbetet med att säkra de anläggningar ligger inom Göteborg startas. Inom Göteborg vet vi att det kommer att bli både dyrt och svårt att säkra anläggningarna då många ledningar ligger inom områden som kommer att förändras inom ramen för stadsutvecklingen. En utveckling som till delar också redan är påbörjad.

Förslaget till intern kontrollplan för 2021 är således att säkerställa att bolaget har ett säkert nät, för både person och egendom samt att förbereda bolaget för en utveckling där gas kan ta en större roll inom energisektorn och också bidra med koldioxidfri effekt till både el- och fjärrvärmenät.

Förslag till beslut

Jag föreslår att styrelsen beslutar

- Att intern kontrollplan för år 2019 och 2020 skall kvarstå även under 2021 enligt bilaga 1
- Att fastställa intern kontrollplan för 2021 enligt bilaga 2
- att riskanalysen rapporteras löpande i styrelsen under 2021.
- att VD har ansvaret för att sammanställa och återsäkräfta iakttagelser från internkontrollplanen för år 2021.

Göteborg som ovan


Lars Hedendahl

**GÖTEBORG ENERGI GASNÄT AB
INTERN KONTROLLPLAN ÅR 2019**

RISKNR	RISK	KONTROLLMOMENT	SJK	ANSVAR FÖR RISKEN OCH KONTROLLANSVAR	KONTROLLMETOD	RAPPORTERING TILL OCH NÄR
10	Intäktssreglering - Intäktssramen medger inte intäkter i den storlek som krävs för att möjliggöra nödvändiga investeringar i säkerhet, stadsutveckling och för att skapa förutsättningar för att möta ägaren krav på avkastning.	- Kortsiktigt: GEGAB överklagade den reglermässiga livslängden på stationer och ledningar och vann i Förvaltningsrätten. Ei skall nu räkna om beslutad ram för period 2019-2022. GEGAB har också med sig 58 mkr från RPL. - Långsiktigt: Prisjusteringar och reinvesteringar som ger långsiktiga förutsättningar för en rimlig och erforderlig kapitalbas. Införa regleringsfaktorer vid beslut som påverkar ekonomi/intäktssram - Tillse att anläggningsägarna genomgår relevant utbildning	3/3	VD	- Bevaka Ei omräkning av intäktssram - Följa upp COP för investeringsbeslut och andra ekonomiska faktorer relaterade till Intäktssreglering - Följa upp ramens utveckling under reglerperioden halvårsvis - Följa upp att anläggningsägarna upprätthåller en hög kompetens i området. Halvårsvis med cDA	Styrelse löpande

GÖTEBORG ENERGI GASNÄT AB
INTERN KONTROLLPLAN ÅR 2020

RISKNR	RISK	KONTROLLMOMENT	S/K	ANSVAR FÖR RISKEN OCH KONTROLLANSVAR	KONTROLLMETOD	RAPPORTERING TILL OCH NÄR
12	Stadsutvecklingen och brist på sakrättsligt skydd som orsakar stora flyttkostnader	• Verkställa strategin, som togs fram för gasnät 2017, via DPF • Avsätta medel för ledningsrättsansökan i budget.	3/3	VD	• Uppföljningar med DPF en gång i kvartalet • Uppföljning investeringsprojekt	Styrelse löpande
36	Allvarlig skada på anläggning eller tredje person vid gasolycka	• Aktiv läcksökning för att detektera läckor • Underhålls- och Reinvesteringsstrategi framtiden	2/3	VD	• Uppföljningar med DF en gång i kvartalet • Uppföljning av läckagestatistik	Styrelse löpande

GÖTEBORG ENERGI GASNÄT AB

INTERN KONTROLLPLAN ÅR 2021

RISKNR	RISK	KONTROLLMOMENT	S/K	ANSVAR FÖR RISKEN OCH KONTROLLANSVAR	KONTROLLMETOD	RAPPORTERING TILL OCH NÄR
36	Allvarlig skada på anläggning eller tredje person vid gasolycka	- Aktiv läcksökning för att detektera läckor - Underhålls- och Reinvesteringsstrategi framtiden	2/3	VD	- Uppföljningar med DF en gång i kvartalet - Uppföljning av läckagestatistik	Styrelse löpande
38	Tappad relevans för gasnätet	- VD engagerar sig i branschorganisationer för att skaffa kunskap. - Koncernens Omvärldsgruppen/FoU gör omvärldsbevakning inom området	2/3	VD	Kontinuerliga avstämmingar med Omvärldsgruppen	Styrelse löpande