Policy

Riktlinje

Bestämmelse

Rutin

Reglemente

Föreskrift

Strategi

Plan

Handlingsplan

Trollhättans Stad

Bolagspolicy för Trollhättans stads helägda bolag

Dokumentinformation

Dokumentbeteckning:	Policy
Antaget av:	Kommunfullmäktige 2026-10-12 § 152
Diarienummer:	KS 2026/354
Datum/Ersätter:	2026-10-12/ Ersätter 2013-03-25 § 27
Handlingen publiceras:	Trollhättans stads hemsida och intranät
Gäller för:	De kommunala bolagen samt kommunstyrelsen
Dokumentansvarig:	Ekonomichef

Innehåll

Bolagspolicy för Trollhättans stads helägda bolag .....
Dokumentinformation.....1
1. Bakgrund och omfattning.....4
2. Syfte.....4
3. Rollfördelning hos staden.....5
3.1 Kommunfullmäktige 5
3.2 Kommunstyrelsen.....7
3.3 Moderbolaget.....7
4. Bolaget som en del av den kommunala organisationen 8
4.1 Kommunkoncernperspektiv 8
4.2 Stadens direktiv 9
4.3 Moderbolagets insyns- och tillsynsfunktion.....9
4.4 Informationsskyldighet.....9
5. Formella styrdokument 9
5.1 Bolagsordning.....10
5.2 Det specifika ägardirektivet.....10
5.3 Bolagspolicyn.....10
5.4 Övriga styrdokument.....11
5.5 Allmänna handlingar 11
5.6 Arkivreglemente 11
6. Bolagsstämma 11
7. Bolagsstyrelsen.....12
7.1 Styrelsens uppdrag 12
7.2 Tillsättande av styrelsen.....14
7.3 Styrelsens ledamöter.....14
7.4 Styrelsens ordförande..... 14
7.5 Styrelsens arbetsformer.....16
7.6 Verksamhetsrapportering, finansiell rapportering och Internkontroll.....17
8. Verkställande direktör.....18

8.1 Tillsättande av verkställande direktör……19

9. Revisorer och lekmannarevisorer……..19

9.1 Revisorer……19

9,2 Lekmannarevisorer……20

10. Tvister……..20

1. Bakgrund och omfattning

Kommunallagen ställer krav på kommunalt inflytande och kontroll över all kommunal verksamhet, även den som ägs och bedriv i bolagsform. De av staden direkt och indirekt ägda bolagen representerar stora tillgångar som kommunfullmäktige har ett politiskt och ekonomiskt ansvar för, vilket fordrar en löpande uppsikt över bolagens utveckling, resultat och ställning. Det är viktigt att skapa likartade och goda förutsättningar för de verksamheter som Trollhättans Stad (Staden) äger och förvaltar, oavsett om de bedrivs i bolags- eller förvaltningsform. Därför bör en klar och tydlig bild kommuniceras om syftet med ägarskapet samt vilken utveckling som är önskvärd i bolagen. Genom att använda och utveckla de formella styrinstrumenten, såsom bolagspolicy och ägardirektiv, kan grunden läggas för en kultur som gör det möjligt att styra och följa upp att verksamheten i bolagen utvecklas i önskad riktning.

Ur demokratisynpunkt är det viktigt att såväl ägaren som allmänheten kan få information om hur den kommunala bolagsverksamheten bedrivs. Medborgarna ska känna förtroende för att styrningen av stadens bolag sker ändamålsenligt och effektivt. Sådan styrning förutsätter en aktiv och innehållsrik kommunikation mellan ägaren och bolagen.

Denna bolagspolicy utfärdas som ett gemensamt styrdokument för stadens direkta och indirekta helägda bolag. För dessa bolag blir policyn bindande. För delägda bolag som staden äger tillsammans med andra kommuner eller privata aktörer utgör denna policy en inriktning för hur staden ska agera i sitt ägarskap gentemot de bolagen.

Trollhättans Stad och de helägda kommunala bolagen utgör tillsammans en kommunkoncern med Trollhättan Stadshus AB som koncernmoderbolag.

Dotterbolagen underordnas moderbolaget Trollhättan Stadshus AB.

2. Syfte

Denna bolagspolicy ska tillsammans med övriga styrdokument tillse att bolagen agerar på det sätt som ägaren önskar. Styrdokumenten ska vara ett verktyg för stadens styrning av bolagen och ett sätt att stimulera till kommunikation mellan ägaren och bolagens ledningar. Policyns syfte är att förtydliga det gemensamma regelverket för att utveckla stadens verksamhet samt att tydliggöra rollfördelningen mellan staden och bolagsstämman, styrelsen, ledningen, revisorerna samt lekmannarevisorerna i respektive

bolag. Syftet är även att utveckla gemensamma förhållningssätt i bolagen och staden.

De aktiebolagsrättsliga reglerna är överordnade stadens styrdokument vilket medför att upprättande av styrdokument måste ske med beaktande av aktiebolagsrättsliga regler.

3. Rollfördelning hos staden

3.1 Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är stadens högsta beslutande organ och ska ha ett helhetsperspektiv på den totala kommunala organisationen. Bolagen utgör ett instrument för staden att använda för att tillgodose behov och skapa nytta för kommunmedlemmarna. Ägarstyrningen över bolagen utgår därför alltid från kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige som ägare utövar formellt sin roll gentemot bolagen bland annat genom att:

- Fastställa det kommunala ändamålet med bolagets verksamhet.
- Fastställa bolagsordningar.
- Formulera ägardirektiv som klargör ägarens mål och inriktning för verksamheten.
- Utse styrelser.
- Utse lekmannarevisorer.
- Lämna instruktioner till stadens ombud vid bolagsstämmor i frågor av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt.
- Ta ställning i frågor av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt innan beslut fattas i bolaget.
- Ledamöter i fullmäktige kan ställa interpellation eller fråga till ordförande i kommunalt bolag.

Eftersom all ägarstyrning utgår från kommunfullmäktige har direktiv utfärdade av fullmäktige alltid företräde framför direktiv utfärdade av annan. Av detta följer att fullmäktige också kan ändra sådana senare direktiv. Bolagsstyrelsen tar ställning till nytt/förändrat ägardirektiv. Samtliga ägardirektiv ska fastställas på bolagsstämma för att vara bindande för bolagsstyrelsen.

Fullmäktige ska hållas väl informerade om bolagens förhållanden och utveckling. Det ankommer på kommunstyrelsen att, vid de tidpunkter och i de

avseenden som fullmäktige bestämmer, svara för sådan information. Bolagens styrelser ska också på begäran lämna fullmäktige information.

Kommunfullmäktiges ställningstagande

Kommunallagen ställer krav på att fullmäktige ska få ta ställning innan bolaget fattar sådana beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt. Hit hör bland annat:

Större strategiska investeringar.

Åtgärder som innebär ny inriktning eller start av verksamhet inom nytt affärs- eller verksamhetsområde för bolaget.

Större förvärv eller försäljning av fastigheter, om inte annat föreskrivs i bolagsordning eller bolagets specifika ägardirektiv.

Uppstår tveksamhet huruvida fullmäktiges ställningstagande krävs ska bolaget samråda med Trollhättan Stadshus AB.

Kommunfullmäktiges godkännande

Bolagen ska inhämta kommunfullmäktiges godkännande innan någon av följande åtgärder beslutas:

- Ändring av bolagsordningen.
- Ändring av aktiekapitalet.
- Bildande eller förvärv av dotterbolag (minst 50 % av aktierna) samt försäljning eller avveckling av dotterbolag, om inte annat föreskrivs i bolagsordning eller bolagets specifika ägardirektiv.
- Förvärv av aktier eller andelar i annat företag, om fullmäktiges godkännande är befogat med hänsyn till andelsförhållandena, verksamhetens art eller omständigheterna i övrigt och annat inte föreskrivs i bolagsordning eller bolagets specifika ägardirektiv.
- Överlåtelse av aktier eller andelar till betydande värde i annat företag.
- Deltagande i emission, lämnande av ägartillskott eller nedskrivning av aktiekapitalet - allt till betydande värde - i företag som inte är helägt dotterbolag.
- Fusion av bolag.
- Bildande av stiftelse.

3.2 Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för kommunkoncernens utveckling och ekonomiska ställning.

Kommunstyrelsens uppgifter

Kommunstyrelsens uppgifter är att:

- Utöva uppsikt över stadens bolag.
- Ansvara för att beslut om ägardirektiv till bolagen fattas och kontinuerligt hålls uppdaterade.
- Lämna instruktioner till koncernmoderbolagets ombud vid bolagsstämma i frågor som inte är av principiell karaktär eller annars av större vikt.

Till stöd för kommunstyrelsens uppsiktsplikt ska bolagen lämna årliga bolagsstyrningsrapportering avseende sina verksamheter som en del i årsredovisningens förvaltningsberättelse.

Kommunstyrelsen har att fatta årliga beslut huruvida verksamheten varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Kommunstyrelsen har rätt att utan hinder av sekretess ta del av bolagens handlingar och räkenskaper i den utsträckning det behövs för att kommunstyrelsen ska kunna utöva sin uppsiktsplikt över bolagen samt uppfylla sina skyldigheter enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Kommunstyrelsen har även i övrigt rätt att - med iakttagande av gällande regler om offentlighet och sekretess - inspektera bolagen och deras verksamheter.

Kommunstyrelsen, med minst representation från kommunstyrelsens presidium, ska ha minst ett formellt ägarmöte per år med de helägda bolagen.

Kommunstyrelsen deltar vid minst ett av moderbolagets årliga ägarmöten med de helägda bolagen.

3.3 Moderbolaget

Moderbolaget Trollhättan Stadshus AB utövar på uppdrag av kommunfullmäktige den operativa ägarrollen för de kommunala bolagen som

ägs direkt eller indirekt av Trollhättan Stadshus AB. Uppdraget anges i bolagsordning och preciseras i bolagets ägardirektiv. Avsikten är att Trollhättan Stadshus AB ska äga och förvalta samtliga aktier i de helägda kommunala bolagen.

Trollhättan Stadshus AB ska svara för ekonomisk uppföljning av de bolag i vilka Trollhättan Stadshus AB äger aktier och lämna löpande information till kommunstyrelsen om bolagens ekonomi och verksamhet.

Trollhättan Stadshus AB ska ha minst två formella ägarmöten per år med de helägda dotterbolagen.

Koncernbidrag

Styrelsen för moderbolaget Trollhättan Stadshus AB beslutar om nivån på koncernbidrag eller utdelning från de rörelsedrivande bolagen och koncernerna inom Trollhättan Stadshus AB samt beslutar om skattemässiga dispositioner mellan bolagen inom bolagskoncernen.

Samråd om personal- och lönepolitik

En gång per år ska samråd avseende personal- och lönepolitiska frågor ske mellan de helägda bolagens presidier, presidiet för Trollhättan Stadshus AB samt Trollhättan Stads personalutskott. Inför lönesättning av de helägda bolagens VD, såväl vid nyanställning som vid årlig revision, ska samråd ske på samma sätt. Vid samrådet deltar även stadsdirektören, VD i moderbolaget och stadens personalchef. Sammankallande är ordförande i moderbolaget.

4. Bolaget som en del av den kommunala organisationen

4.1 Kommunkoncernperspektiv

Bolaget ska utifrån kommunkoncernperspektiv ha som ändamål att:

- Tillsammans med koncernbolagen bidra till kommunnyttan genom de planer, program, policys och strategier som kommunfullmäktige fastställt.
- Tillsammans med koncernbolagen arbeta för att ägarstadens planer, program, policys och strategier får genomslag i koncernbolagens verksamheter.

- Tillsammans med koncernbolagen bidra till utvecklingen av stadens varumärke och dess värden.
- Tillsammans med koncernbolagen bidra till hållbar tillväxt i staden, god resurshållning och god resultatutveckling.

4.2 Stadens direktiv

Bolagets styrelse och verkställande direktör (VD) har att följa av staden utfärdade direktiv. Detta gäller såvida inte direktivet strider mot bolagsordningen, lag eller annan författning.

4.3 Moderbolagets insyns- och tillsynsfunktion

Moderbolaget Trollhättan Stadshus AB har stadens uppdrag att förse kommunstyrelsen med den information från bolaget som kommunstyrelsens önskar ta del av. Bolaget ska därför till moderbolaget utge den information som moderbolaget behöver för att fullgöra sina åtaganden.

Representant för moderbolaget äger rätt, att efter beslut i moderbolagets styrelse, närvara vid bolagets styrelsemöten och har då yttranderätt.

Bolaget ska i samband med sin årsredovisning tillställa moderbolaget en redovisning om den verksamhet som bolaget har bedrivit under föregående kalenderår varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Bolaget ska årligen redovisa hur bolaget arbetat med att uppfylla sina ägardirektiv.

4.4 Informationsskyldighet

Information om bolagets verksamhet, ekonomisk rapportering med mera ska lämnas enligt de riktlinjer som fastställs av moderbolaget. Bolagets styrelse eller VD ska lämna information till moderbolaget när bolaget finner att behov föreligger. Moderbolaget ansvarar för att information förs vidare till kommunstyrelsen i erforderlig omfattning.

I övrigt ska bolaget löpande hålla moderbolaget väl informerat om bolagets verksamhet.

5. Formella styrdokument

Bolagen ska bedriva sina verksamheter i enlighet med tillämpliga tvingande lagar och med iakttagande av nedan angivna styrdokument. Dessa utgörs av bolagsordning, specifikt ägardirektiv, bolagspolicyn och samt övriga tillämpliga styrdokument.

Bolagsordning och ägardirektiv fastställs av kommunfullmäktige och måste därutöver fastställas även av respektive bolags bolagsstämma för att vara aktiebolagsrättsligt bindande för bolaget.

Bolagsordningen och ägardirektiv utgör bindande ramar för bolagets verksamhet. Policys, strategier och övriga styrdokument ska användas som styrande och vägledande underlag i bolagets löpande verksamhet och strategiska planering, i den utsträckning de är relevanta. Vid motstridighet gäller följande företrädesordning: lag och författning, bolagsordning, ägardirektiv och därefter övriga styrdokument. Bolagets styrelse ansvarar för att pröva tillämpningen av övergripande styrdokument i den egna verksamheten.

Koncernövergripande policys, strategier och övriga styrdokument som beslutas av kommunfullmäktige eller kommunstyrelsen ska, om inte annat särskilt anges, gälla för bolagen från och med nästkommande ordinarie bolagsstämma.

5.1 Bolagsordning

Bolagsordningen lägger grunden för bolagets existens. Vad bolagsordningen ska innehålla är reglerat i aktiebolagslagen och kommunallagen och innefattar bland annat vad bolaget ska ägna sig åt (det vill säga föremålet för bolagets verksamhet), det kommunala ändamålet och de kommunala befogenheter som utgör ramen för verksamheten, samt ett antal grundläggande regler för aktiekapital, styrelsesammansättning, räkenskapsår och vilka ärenden som ska förekomma på ordinarie årsstämma.

Bolagsordningen ska tillsammans med det specifika ägardirektivet för respektive bolag ge underlag för att bolagets verksamhet ska ha en affärsmässig inriktning inom ramen för tillämpliga kommunalrättsliga principer. Bolagsordningen ska inte belastas med annat än bestämmelser av konstitutionell natur och bestående karaktär.

5.2 Det specifika ägardirektivet

De specifika ägardirektiven, som är individuella, anger riktning, ramar och mål för bolagen med utgångspunkt från det kommunala ändamålet. I dessa tydliggör ägaren bolagsordningens beskrivning av föremålet för bolagets verksamhet och utvecklar hur ändamålet med verksamheten ska uppnås. Det specifika ägardirektivet ska även ange ägarens mål med bolagets verksamhet, såväl verksamhets-, som ekonomiska mål. Syftet med ägardirektiven är att ge övergripande strategiska riktlinjer till bolagets styrelse och ledning. Ägardirektiven är strukturerade på likartat sätt för samtliga bolag.

Kommunstyrelsen ansvarar för att direktiv och bolagspolicy är aktuella.

Bolagens ekonomiska mål

Samtliga bolag ska bedriva sin verksamhet på affärsmässiga grunder inom ramen för målet om långsiktig samhällsnytta. Bolagen ska eftersträva ett ekonomiskt resultat som ger utrymme både för en årlig avkastning till ägaren på bolagets kapital samt för en långsiktig konsolidering av bolaget.

Avkastningskrav, utdelningskrav, soliditetskrav och andra ekonomiska krav fastställs för varje bolag i de specifika ägardirektiven.

5.3 Bolagspolicyn

För samtliga stadens helägda bolag gäller denna bolagspolicy som innehåller gemensamma regler och principer för styrningen av bolagen.

5.4 Övriga styrdokument

Där det är tillämpligt ska bolagen i övrigt medverka till uppfyllandet av stadens beslutade övergripande mål och vision. Bolagen ska följa övriga av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen beslutade styrdokument där det är tillämpligt, under förutsättning att dessa inte strider mot bolagsordningen, tvingande lag eller annan författning.

Bolaget omfattas av reglerna om allmänna handlingars offentlighet enligt tryckfrihetsförordningen och offentlighets- och sekretesslagen, och ska tillämpa dessa regler på samma sätt som staden.

5.5 Allmänna handlingar

Frågan om utlämnande av handling avgörs av verkställande direktören eller efter dennes bestämmande. Vägran att utlämna handling ska på sökandens begäran prövas av bolagsstyrelsen.

5.6 Arkivreglemente

Trollhättan stads arkivreglemente ska tillämpas av bolagen. Arkivmyndighet är kommunstyrelsen i Trollhättans stad.

6. Bolagsstämma

Bolagsstämman är bolagets högsta beslutande organ. Det är här ägaren utövar sitt i aktiebolagslagen lagstadgade inflytande. Stämman är även ett forum för bolagets ägare att utöva formell ägarstyrning.

Bolaget ansvarar för att utfärda kallelse till bolagsstämman på sätt som framgår i bolagsordningen. Bolaget ska sträva efter att bolagets ägare och

andra som har rätt att närvara vid stämman genom kallelsen får relevant, tydlig och begriplig information om de ärenden som ska behandlas.

Bolagets ägare representeras på bolagsstämman av ett ombud som röstar för ägarens aktier.

Bolagets ägare ska utfärda ombudsinstruktion. Instruktionen ska omfatta hur ombudet ska rösta i de ärenden som förekommer på stämman. Om instruktionen omfattar hur ombudet ska rösta i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars större vikt ska instruktionen utfärdas av kommunfullmäktige, lämpligen i samband med fullmäktiges behandling av årsredovisningen. Kommunstyrelsen kan utfärda instruktion i ärenden som inte är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt.

Protokollet från stämman ska tillställas staden, styrelseledamöter, revisorer och lekmannarevisorer. Protokoll från senaste ordinarie årsstämma och eventuella därefter hållna extra stämmor ska finnas publicerade på bolagets, alternativt stadens, hemsida.

Bolagsstämma kan genomföras genom fysisk närvaro av ägarens ombud eller per capsulam, så kallad ”pappersstämma”. Även i sistnämnt fall ska protokoll från stämman upprättas och distribueras enligt ovan.

7. Bolagsstyrelsen

Bolagets styrelse ansvarar enligt aktiebolagslagen för organisationen och förvaltningen av bolagets angelägenheter.

7.1 Styrelsens uppdrag

Till skillnad från det kommunala förtroendeuppdraget, som bygger på samhällsplikt, är ledamotskapet i en bolagsstyrelse ett sysslomannauppdrag i vilket ledamoten civilrättsligt åtar sig att fullgöra ett förvaltningsuppdrag.

Styrelseledamoten förbinder sig således att verka för bolagets bästa i enlighet med vad som kommit till uttryck i bolagsordning och ägardirektiv. Utrymme för politisk aktivitet i strid mot vad fullmäktige avsett beträffande bolagets verksamhet finns därför inte.

Styrelsens huvudsakliga uppgifter är att fastställa strategin för bolagets verksamhet, säkerställa att bolaget har en effektiv ledning, följa upp och kontrollera verkställande direktörens förvaltning, se till att kommunfullmäktige får ta ställning innan beslut fattas i bolaget i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars större vikt samt se till att bolagets ägare informeras om bolagets utveckling och ekonomiska situation. Styrelsen ska se

till att det finns tillfredställande kontroll av att bolaget följer de regler som gäller för bolagets verksamhet.

Mer konkret innebär detta att styrelsen ska:

- Fortlöpande följa upp och utvärdera bolagets verksamhet mot stadens ändamål med verksamheten och de mål och riktlinjer som fastställts, samt se till att bolaget har en adekvat strategi för att uppnå dessa mål. Vid behov ska styrelsen inom ramen för ägarens riktlinjer utvärdera och revidera bolagets strategier och mål.
- Se till att kontrollen över bolagets ekonomiska situation är tillfredställande, att bolagets riskexponering är väl avvägd, att redovisningen och finansförvaltning håller hög kvalitet och kontrolleras på ett betryggande sätt samt att bolaget har god intern kontroll.
- Se till att erforderliga riktlinjer fastställs för bolagets uppträdande i etiskt hänseende gentemot anställda, kunder, leverantörer och det omgivande samhället i övrigt.
- Se till att underställa kommunfullmäktige de frågor som bolagsordningen, denna bolagspolicy, eller bolagets specifika ägardirektiv är föremål för fullmäktiges godkännande respektive ställningstagande.
- Diskutera hur uttalanden till allmänhet och massmedia ska göras i bolagets namn.
- Besluta om firmateckning.
- Tillsätta och avsätta VD.
- Utfärda instruktion för VD:s arbete.
- Besluta om arbetsordning för styrelsens arbete.
- Kontinuerligt göra omvärlds- och riskanalys och se till att bolagets riskexponering är väl avvägd. Styrelsen ska för ändamålet årligen upprätta en plan för internkontrollen.

- Till kommunstyrelsen lämna bolagsstyrningsrapportering i samband med årsredovisningen enligt av kommunstyrelsen fastställd tidplan och mall.
- Årligen utvärdera sitt eget arbete. Utvärderingen ska minst omfatta om styrelsen saknar någon kompetens för att kunna utföra sina uppgifter, om dess arbetsformer fungerar och om den är organiserad på lämpligt sätt när det gäller eventuell arbetsfördelning. Om styrelsen kommer fram till att det finns brister som behöver åtgärdas ska styrelsen åtgärda bristerna eller anmäla dem till bolagets ägare.
- Följa upp och kontrollera verkställande direktörens förvaltning samt årligen utvärdera dennes insatser.

7.2 Tillsättande av styrelsen

Styrelseledamöter och ersättare väljs av kommunfullmäktige för tiden från den första ordinarie bolagsstämma som hålls efter att val till kommunfullmäktige har förrättats intill slutet av motsvarande bolagsstämma fyra år senare. Valet av styrelse ska anmälas på bolagsstämman.

Styrelsen ska ha en, med hänsyn till bolagets verksamhet, utvecklingsskede och förhållanden i övrigt, ändamålsenlig sammansättning präglad av mångsidighet och bredd avseende ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund i övrigt. En jämn könsfördelning i styrelsen ska eftersträvas.

7.3 Styrelsens ledamöter

En styrelseledamot är som nämnts syssloman i förhållande till bolaget, Det innebär att ledamoten är skyldig att ägna uppdraget den tid och omsorg som krävs för att på bästa sätt tillvarata bolagets intressen. En styrelseledamot ska alltså verka för att stadens ändamål med verksamheten, så som det kommer till uttryck i bolagsordningen och ägardirektiv, förverkligas.

En styrelseledamot ska ha den kunskap om bolagets verksamhet, marknad och omvärldsförutsättningar i övrigt som krävs för att tillsammans med övriga styrelseledamöter kunna göra, i förhållande till företagsledningen, självständiga bedömningar av bolagets angelägenheter och konstruktivt bidra till att fullgöra styrelsens uppgifter.

Ny styrelseledamot ska genomgå en introduktionsutbildning om styrelsearbete, om bolaget, dess verksamhet, organisation, marknad m.m.

samt den utbildning i övrigt som styrelseordföranden och ledamoten gemensamt finner lämplig för att ledamoten ska kunna fullgöra sitt uppdrag.

Vid tillsättande av styrelse ska staden inom det intervall som bolagsordningen anger välja så många styrelseledamöter och ersättare som bedöms lämpligt utifrån storleken på bolagets verksamhet.

Arvodesnivåer för styrelsens ledamöter, ordförande och vice ordförande anges i stadens arvodesreglemente och ska efterföljas av styrelsen.

Arbetstagarrepresentanter

Arbetstagarna i ett aktiebolag med minst 25 anställda har rätt att utse styrelseledamöter och ersättare i bolagets styrelse enligt lagen (1987:1245) om styrelserepresentation för de privatanställda. Enligt gällande praxis har dessa representanter ingen beslutanderätt men väl närvaro- och yttranderätt på styrelsesammanträdena. Berörda bolag ska därför avtala med arbetstagarorganisationerna om att dessa får utse representanter som har rätt att delta och yttra sig på styrelsesammanträdena men som inte har rösträtt. Sådant avtal ska även innehålla bestämmelse om att arbetstagarrepresentanterna ska iaktta samma sekretess som gäller för styrelsen.

Ersättare

Om ersättare väljs gäller följande:

Ersättarna inträder enligt av fullmäktige fastställd inkallelseordning.

Ersättare ska kallas till styrelsens sammanträden. Icke tjänstgörande ersättare har närvaro- och yttranderätt vid styrelsens sammanträden.

Ersättare som ej tjänstgör ska åläggas att iaktta samma tystnads- och lojalitetsplikt som ledamot.

7.4 Styrelsens ordförande

Styrelsens ordförande ska se till att styrelsens arbete bedrivs effektivt och att styrelsen fullgör sina åligganden. Ordföranden ska särskilt:

- Organisera och leda styrelsens arbete
- Uppmuntra en öppen och konstruktiv diskussion i vilken samtliga ledamöter deltar och skapar bästa möjliga förutsättningar för styrelsens arbete.
- Se till att styrelsens fortlöpande uppdaterar och fördjupar sina kunskaper om bolaget och dess verksamhet samt i övrigt får den

utbildning som krävs för att styrelsearbetet ska kunna bedrivas effektivt.

- Upprätthålla kontakt och dialog med bolagets ägare i syfte att styrelsen ska känna till ägarnas synpunkter i fråga om bolagets övergripande mål och strategi och andra viktigare frågor.
- Ha fortlöpande kontakt med och fungera som diskussionspartner och stöd för bolagets VD samt se till att styrelsen utvärderar VD:s arbete.
- Se till att styrelsen får tillfredställande information och beslutsunderlag,
- Kontrollera att styrelsens beslut verkställs.
- Se till att styrelsen årligen utvärderar sitt arbete.

7.5 Styrelsens arbetsformer

Styrelsen är ett kollegialt organ där alla ledamöter ska beredas möjlighet att delta i arbetet. Styrelsen får enligt lag inte besluta i ett ärende om inte, såvitt möjligt, samtliga styrelseledamöter har fått ett tillfredställande underlag för att avgöra ärendet och tid att sätta sig in i underlaget.

Styrelsen ska besluta om arbetsordning och instruktion för VD. När ny styrelse tillsätts ska styrelsen göra en noggrann prövning av deras relevans och aktualitet. Förnyad prövning ska göras varje år, även om ny styrelse inte tillsatts under året. Instruktionerna ska vara anpassade till bolagets förhållanden och vara så tydliga, utförliga och konkreta att de kan fungera som styrdokument för styrelsens arbete.

Styrelsen ska sammanträda i den omfattning som krävs för att hinna behandla de frågor som ankommer på dem. Styrelsens arbete måste vara organiserat så att styrelsen kan ägna tillräcklig tid åt alla viktiga frågor. Den löpande rapporteringen bör vara strukturerad så att uppföljnings- och kontrollfrågorna inte tar större del av styrelsens tid i anspråk än att särskilt de strategiska frågorna kan ägnas den uppmärksamhet de kräver.

Styrelsens ordförande ska efter samråd med VD fastställa förslag till dagordning för styrelsens sammanträden och se till att dessa är väl förberedda och genomförs effektivt. De beslutsärenden som ska behandlas på styrelsens sammanträden ska anges tydligt i dagordningen för sammanträdet. Beslutsunderlag och förslag till beslut i ett ärende ska ge en saklig, utförlig och relevant belysning av det ärende beslutet gäller. Skriftligt material inför

styrelsesammanträde bör normalt tillställas ledamöterna senast en vecka före sammanträdet.

Varje styrelseledamot ska sätta sig in i de ärenden styrelsen har att behandla och föra fram de uppfattningar och göra de ställningstaganden dessa föranleder.

Styrelseledamot ska begära den kompletterande information som ledamoten anser nödvändig för att styrelsen ska kunna fatta väl underbyggda beslut. Styrelsens protokoll ska tydligt återge vilka ärenden som behandlats, vilket underlag som funnits för respektive ärende samt innebörden av de beslut som fattats. Av protokollet ska framgå såväl närvarande som frånvarande ledamöter och ersättare. Ett färdigt protokoll ska sändas till eller hållas tillgängligt för styrelsens ledamöter senast två veckor efter sammanträdet.

7.6 Verksamhetsrapportering, finansiell rapportering och internkontroll

Styrelsen ansvarar för såväl årlig som löpande verksamhetsrapportering till bolagets ägare. I det specifika ägardirektivet framgår hur rapporteringen ska ske. Den årliga verksamhetsrapporteringen ska innehålla en redovisning av hur väl bolaget uppfyllt ägarens ändamål med verksamheten.

Styrelsen ansvarar för att bolagets finansiella rapportering sker i överensstämmelse med god redovisningssed. Av den finansiella rapporteringen ska framgå på vilket regelverk den grundas.

Styrelsen ska se till att bolaget har god intern kontroll och fortlöpande hålla sig informerad om och utvärdera hur bolagets system för intern kontroll fungerar. Styrelsen ska inför varje år upprätta en plan för internkontrollen i bolaget.

Styrelsen ska dokumentera på vilket sätt den säkerställer:

- Ändamålsenlig och ekonomiskt tillfredställande verksamhet i bolaget, kontroll, samt
- Bedömning och uppföljning av bolagets risker.

Koncernbolagen ska årligen fastställa en verksamhetsplan med strategiska mål för de närmaste tre räkenskapsåren och en budget för nästkommande räkenskapsår.

Fastställd verksamhetsplan och budget ska tillställas koncernmoderbolaget senast den 1 december året före det nya budgetåret.

Delårsbokslut per 31 augusti ska tillställas koncernmoderbolaget senast den 30 september.

Årsredovisning ska tillställas koncernmoderbolaget senast den 31 mars året efter bokslutsåret.

Ekonomiskt 10-årsscenario ska tillställas koncernmoderbolaget senast den 31 maj enligt anvisningar från kommunstyrelsen.

Bolagsstyrningsrapportering i årsredovisningens förvaltningsberättelse

De kommunägda bolagen ska i en särskild bolagsstyrningsrapportering, i årsredovisningens förvaltningsberättelse till kommunstyrelsen, redogöra för bland annat följande information:

- Hur den interna kontrollen, både vad gäller uppfyllande av bolagets syfte, av ägaren beslutade verksamhetsmål och finansiell rapportering, är organiserad och hur väl den fungerat under senaste räkenskapsåret.
- Hur bolagets risker bedömts och följts upp.
- Vilka ärenden som bolaget överlämnat till staden för att bereda kommunfullmäktige tillfälle att ta ställning.
- Om och hur verksamheten varit förenlig med bolagsordningens beskrivning av föremålet för bolagets verksamhet och det specifika ägardirektivets beskrivning av inriktningen på bolagets verksamhet.
- Om och hur verksamheten varit förenlig med ändamålet med bolagets verksamhet som det anges i bolagsordningen och det specifika ägardirektivet.
- Efterlevnaden av tillämpliga kommunala befogenheter.
- Rapporten ska vara så utformad att den kan läggas till grund för lekmannarevisorns granskning liksom för kommunstyrelsens uppsikt.

Kommunstyrelsen fastställer tidplan och mall för upprättande av denna rapport, som ska utgöra underlag för kommunstyrelsens årliga prövning av om den verksamhet som bolagen bedrivit under föregående kalenderår har utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna och varit förenlig med det av kommunfullmäktige fastställda ändamålet med bolagets verksamhet.

8. Verkställande direktör

Verkställande direktören är sysslоman i förhållande till bolaget. Det innebär att verkställande direktören är skyldig att ägna uppdraget den tid och omsorg som krävs för att på bästa sätt tillvarata bolagets intressen. Verkställande direktören ska verka för att stadens ändamål med verksamheten, så som det kommer till uttryck i bolagsordningen, ägardirektiv och styrelsebeslut, förverkligas.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar samt se till att bolagets bokföring och medelförvaltning sker på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ansvarar för att förse styrelsen med den information om bolaget och dess verksamhet samt det underlag i övrigt som styrelsen behöver för sitt arbete. Materialet ska vara så sakligt, utförligt och relevant som krävs för att styrelsen ska kunna fatta väl underbyggda beslut. Verkställande direktören ska också se till att styrelsen hålls väl informerade om utvecklingen av bolagets verksamhet mellan styrelsens sammanträden.

Verkställande direktören ska arbeta enligt den instruktion som styrelsen fastställer. Av instruktionen ska VD:s beslutsbefogenheter framgå.

8.1 Tillsättande av verkställande direktör

Bolagets styrelse tillsätter och entledigar verkställande direktör efter samråd med stadsdirektör och stadens personalchef.

Alla frågor som rör verkställande direktörens anställningsförhållanden beslutas av styrelsen efter samråd med stadens personalchef. Innan nya avtal eller beslut om större förändring av gällande avtal fattas ska samråd ske med stadens personalchef.

Verkställande direktörens rätt att ha bisysslor ska regleras i anställningsavtal.

Styrelsen ska sträva efter att ersättningen till verkställande direktör ska hållas på marknadsmässig nivå. Styrelsen ska överlag vara restriktiv vid tillämpningen av förmåner som går utöver de som tillämpas av staden.

Uppsägningsvillkor där bestämmelser om uppsägningstid och avgångsvederlag kombineras (så kallade fallskärmsklausuler) ska användas med stor försiktighet och bör kombineras med bestämmelser om rätt att påfordra arbetsplikt samt reducering av månadslön/avgångsvederlag om VD erhåller ny anställning under uppsägningstiden.

9. Revisorer och lekmannarevisorer

9.1 Revisorer

Bolagets revisorer utses av bolagsstämman. Det kan vara yrkesrevisor eller ett revisionsbolag. Bolagets revisor ska i den utsträckning som följer av god revisionssed granska räkenskaperna och styrelsens och verkställande tjänstepersonens förvaltning. För att åstadkomma samordning inom kommunkoncernen har kommunrevisionen i uppdrag att upphandla revisor/revisionsbolag även för de kommunala bolagen. Bolagsstämman får ge revisorn ett utökat granskningsuppdrag i den mån det inte strider mot lag, bolagsordningen eller god revisorssed inklusive god revisionssed.

9.2 Lekmannarevisorer

För samma tid som för styrelsen ska kommunfullmäktige utse lekmannarevisorer för de bolag där staden direkt eller indirekt äger alla aktier. Valet ska anmälas på bolagsstämman.

Bolagets lekmannarevisorer ska i den utsträckning som följer av god sed för lekmannarevisorer granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Lekmannarevisorerna ska också årligen i sin granskningsrapport särskilt yttra sig om huruvida bolaget bedrivits på ett ändamålsenligt sätt utifrån det syfte som angivits i bolagsordningen och det specifika ägardirektivet, liksom de kommunala befogenheter som utgör ram för verksamheten. Lekmannarevisorerna ska snarast uppmärksamma kommunstyrelsen på om bolaget brister i dessa avseenden.

Bolagsstämman får ge lekmannarevisorn ett utökat granskningsuppdrag i den mån det inte strider mot lag, bolagsordningen eller god sed för lekmannarevisorer inklusive god sed för hur allmän granskning ska genomföras.

9.3 Styrelsens relation till revisorerna och lekmannarevisorerna

Styrelsen ska se till att ändamålsenliga relationer med bolagets revisorer och lekmannarevisorer upprätthålls

10. Tvister

Vid interna avtal mellan bolagen eller mellan bolagen och staden får inte skiljedomsklausuler användas. Parterna ska i stället i avtalen komma överens

om att en eventuell framtida tvist ska hänskjutas till kommunstyrelsen för särskilt förlikningsförfarande.

Vid tvister mellan förvaltning och kommunalt bolag eller mellan de kommunala bolagen inbördes ska parterna genom förhandlingar söka en överenskommelse. Om samförstånd inte uppnås ska parterna utan onödigt dröjsmål hänskjuta frågan till kommunstyrelsen för särskilt förlikningsförfarande.

Denna bestämmelse omfattar inte tvister mellan bolagen och staden som rör kommunal myndighetsutövning gentemot aktuellt bolag.

Trollhättans stad
Gärdhemsvägen 9, 461 83 Trollhättan

Telefon: 0520-49 50 00

Epost: kontaktcenter@trollhattan.se

Webb: www.trollhattan.se

Trollhättans Stad