

Revisionsrapport Jämförande granskning avseende ägarstyrning och uppsikt i de delägda bolagen

Dnr 05180-2018

Förslag till beslut

Regionstyrelsen beslutar att lägga revisionsrapporten till handlingarna.

Yttrande till beslutsförslaget

Bolagens uppgift är att effektivt utföra uppdrag i ägarnas ställe. Ägardirektiven är, tillsammans med bolagsordning och aktieägaravtal, det viktigaste styrande dokumentet för bolagen. Bolagens verksamhet ska bidra till att förverkliga Region Norrbottens vision. Mot bakgrund av detta är det viktigt att det finns tydliga och aktuella ägardirektiv.

Sammanfattning

Revisorerna har granskat regionstyrelsens ägarstyrning och uppsikt i de delägda bolagen. Revisorernas samlade bedömning är att regionstyrelsen till övervägande del säkerställer att ägarstyrningen i de delägda bolagen är ändamålsenlig och att styrelsens interna kontroll i sammanhanget är bristande. I ärendet redovisas åtgärder för att komma till rätta med de av revisionen upplevda bristerna.

Ärendet

Granskningen har genomförts som en jämförande granskning mellan Region Norrbottens revisorer och revisorerna i Jokkmokk kommun, Boden kommun, Kalix kommun och Gällivare kommun. Syftet med granskningen har varit att bedöma om regionstyrelsen säkerställer att ägarstyrningen i gemensamt ägda bolag är ändamålsenlig och att den interna kontrollen är tillräcklig.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att regionstyrelsen till övervägande del säkerställer att ägarstyrningen är ändamålsenlig, men att styrelsens interna kontroll är bristande.

Med anledning av ovanstående lämnar revisionen följande rekommendationer:

- Att ägardirektivens skrivningar om kontaktperson för bolagen efterlevs framgent.
- Att åtgärder vidtas som säkerställer att det för samtliga bolag är tydligt vilka ägardirektiv som är styrande för verksamheten.
- Att åtgärder snarast vidtas som säkerställer att kommunallagens krav utifrån 6 kap 9 § efterlevs.

Åtgärder

Bolagen har redan utsedda kontaktpersoner hos Region Norrbotten men då detta inte verkar ha varit tydligt för bolagen kommer regionen att skriftligen kommunicera med bolagen och tydliggöra vem som är bolagets kontaktperson.

Som granskningen visar har alla bolagen utom Matlaget i Gällivare AB ett aktuellt ägardirektiv. Region Norrbottens målsättning är att avveckla sitt ägande i bolaget och att Gällivare ska bli helägare.

Frågan om förstärkt uppsiktsplikt kommer att hanteras av regionstyrelsen under första halvåret 2019. Regionens rutin för ägarstyrning kommer att kompletteras med skrivning om att styrelsen genom beslut årligen ska pröva om bolagets verksamhet har varit förenlig med det kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Bilagor:

Revisionsrapport Jämförande granskning avseende ägarstyrning och uppsikt i de delägda bolagen

Revisorernas skrivelse

Protokollsutdrag skickas till:

Regiondirektör

Regional utvecklingsdirektör

Divisionschef Service