

Översiktlig granskning av det systematiska arbetsmiljöarbetet Invest in Norrbotten AB

Revisionsrapport
Mars 2021



*Carl-Gustaf Folkesson, certifierad kommunal revisor
Michaela Nyman, revisionskonsult
Erik Jansen, kvalitetssäkrare*

Innehållsförteckning

1.	Inledning	04
2.	Iakttagelser och bedömningar	07
3.	Revisionell bedömning	10
4.	Bedömningar	12

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av lekmannarevisor i Invest in Norrbotten AB genomfört en översiktlig granskning av det systematiska kvalitetsarbetet. Syftet med granskningen har varit att granska om styrelsens arbetsmiljöarbete bedrivs på ett ändamålsenligt sätt samt med tillräcklig intern kontroll.

Vår samlade bedömning är att styrelsen för Invest in Norrbotten AB *inte helt* bedriver ett ändamålsenligt arbetsmiljöarbete samt att den interna kontrollen *inte helt* är tillräcklig. Bedömningen baseras på de för granskningen antagna revisionsfrågorna.

Utifrån granskningen iakttagelser lämnas följande rekommendationer:

- Att styrelsen tar fram och antar en policy för det systematiska arbetsmiljöarbetet, samt säkerställer att en rutin för det systematiska arbetsmiljöarbetet införs.
- Att styrelsen beaktar arbetsmiljöaspekten i samband med distansarbete under pågående pandemi.



1

Inledning

Inledning

Bakgrund

En viktig förutsättning för att dels kunna behålla, dels attrahera nya medarbetare och chefer är att arbetsgivaren kan erbjuda en god fysisk och psykosocial arbetsmiljö. Arbetsmiljön ska utgöra en naturlig del i den dagliga verksamheten och är en kontinuerlig process med återkommande aktiviteter. Centralt i dessa aktiviteter är undersökning av verksamheten, bedömning av de risker som synliggjorts vid undersökningen, åtgärder för att minska riskerna samt kontroll av att åtgärderna bidragit till en bättre arbetsmiljö. Arbetsgivaren ska säkerställa att chefer har kunskap om ohälsosam arbetsbelastning och kränkande särbehandling.

En viktig aspekt för att det systemtematiska arbetsmiljöarbetet ska fungera som det är tänkt är att chefer dessutom har adekvata förutsättningar för att hantera sitt arbetsmiljöansvar. Ett systematiskt arbetsmiljöarbete utgör grunden för att uppnå en god arbetsmiljö och förebygga arbetsmiljörisker.

Av Region Norrbottens beskrivning i styrkortet avseende medarbetare framgår bla följande: "Region Norrbotten ska vara en attraktiv arbetsgivare som tar tillvara medarbetarnas resurser och låter dem växa och utvecklas tillsammans i arbetet. Samt skapar förutsättningar och stöd för chefer att framgångsrikt leda verksamhet och medarbetare genom ett hållbart ledarskap."

Det pågående smittspridningsläget utifrån Covid-19 bedöms få stor påverkan på arbetsmiljön i samhället. Förutom risken att själv bli smittad kan pågående pandemi föra med sig risker i den organisatoriska och sociala arbetsmiljön. Med anledning av detta har regeringen beslutat om uppdrag till Arbetsmiljöverket med anledning av covid-19-pandemins påverkan på arbetsmiljön.

I lekmanrevisorers roll ligger att årligen granska och pröva om styrelsen bedriver verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk tillfredsställelse sätt samt med tillräcklig intern kontroll. Det är av väsentlig betydelse att säkerställa att de i bolag och stiftelser finns ett ändamålsenligt och systematiskt arbetsmiljöarbete.

Lekmanrevisorn har utifrån en bedömning av risk- och väsentlighet ansett det angeläget att översiktligt granska det systematiska arbetsmiljöarbetet inom Invest in Norrbotten AB.

Inledning

Syfte och Revisionsfrågor

Syftet med granskningen har varit att översiktligt granska om styrelsens arbetsmiljöarbete bedrivs på ett ändamålsenligt sätt samt med tillräcklig intern kontroll.

I den översiktliga granskningen har följande frågeställningar besvarats:

- Finns policys, riktlinjer samt praktiska anvisningar för arbetsmiljöarbetet?
- Hur följs medarbetarnas och chefernas arbetsmiljö upp och vilka eventuella beslut om åtgärder vidtar styrelsen?

Revisionskriterier

- Kommunallagen 3:11, 6:3, 6:6
- Styrdokument inom arbetsmiljöområdet (ex arbetsmiljöpolicy)
- Medarbetarundersökningar
- Affärsplaner och verksamhetsberättelser
- Övriga styrande dokument, ex. ägardirektiv

Avgränsning

Granskningen har avgränsats till det systematiska arbetsmiljöarbetet inom Invest in Norrbotten AB. Granskningen avser revisionsåret 2020.

Metod

Granskningen har genomförts genom dokumentstudier samt avstämning med företrädare för bolaget.

2

lakttagelser och
bedömningar

Iakttagelser och bedömningar

Finns policys, riktlinjer samt praktiska anvisningar för arbetsmiljöarbetet?

Iakttagelser

Invest in Norrbotten har utöver verkställande direktör (VD) fyra anställda. Bolaget saknar styrande dokument för det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Vid intervju framkommer att behovet av dokumenterade rutiner inte anses föreligga till följd av verksamhetens platta organisation. I bolagets verksamhetsplanering per april år 2020 framgår att genomgång av bland annat trivsel och beläggning har skett mellan VD och personalen. Därtill har en riskbedömning för arbetsmiljön genomförts vilken omfattade arbetsuppgifter, moment eller utrustning som skulle kunna innebära en risk, samt vilken konsekvens detta skulle kunna få.

Vid intervju uppges det finnas ett välfungerande arbetssätt och forum där samtlig personal har en tät dialog med VD samt mellan varandra. Detta uppges gynna en god arbetsmiljö och möjliggöra att upptäcka eventuella brister. Vår granskning visar att bolaget inte avropat något stöd från regionen avseende HR-frågor, eller på eget initiativ avropat externt stöd för området.

Bedömning

Vi bedömer att revisionsfrågan är delvis uppfylld.

Vår granskning visar att det i nuläget saknas styrdokument kopplat till det systematiska arbetsmiljöarbetet. Vi anser mot den bakgrunden att styrelsen bör fatta beslut om att en arbetsmiljöpolicy upprättas och att en rutin för det systematiska arbetsmiljöarbetet införs.

Iakttagelser och bedömningar

Hur följs medarbetarnas och chefernas arbetsmiljö upp och vilka eventuella beslut om åtgärder vidtar styrelsen?

Iakttagelser

Enligt uppgift från intervju har det inte funnits något behov av att genomföra skyddsronder på arbetsplatsen. Däremot nyttjar bolaget företagshälsovården vid årliga hälsoundersökningar vilken omfattar både fysiskt och psykiskt hälsotillstånd. Från genomförd verksamhetsplanering och riksbedömning framgår att trivseln inom bolaget är hög. Vidare framkommer att det är kallt på rummen, där kontakt tagits med hyresvärden i ärendet.

En utmaning till följd av pandemin och hemarbete uppges vid intervju samt i dokumenterad riskbedömning vara att säkerställa en god ergonomi. Den sociala distanseringen uppges även vara en utmaning, samtidigt som arbetets karaktär innebär tät kontakt mellan medarbetarna.

Vid granskning av styrelsens sammanträdesprotokoll framgår att styrelsen vid sitt sammanträde i mars år 2020 fick information om nyrekrytering. Därutöver har ingen information med bäring på arbetsmiljö lämnats till styrelsen. I sammanhanget bör noteras att olika delar av personalstyrkan kontinuerligt medverkar vid styrelsen för att informera om pågående projekt. Vid intervju uppges detta ge styrelsen en god inblick i verksamheten.

Avslutningsvis kan vi genom vår granskning inte se att det vidtagits några åtgärder kopplat till identifierade risker i genomförd riskbedömning.

Bedömning

Vi bedömer att revisionsfrågan är delvis uppfylld.

Vi konstaterar att det sker en uppföljning av bl a arbetsmiljön genom den företagshälsovård som bolaget anlitar. Vi anser dock att det är en brist att inte skyddsronder har genomförts. Vi noterar att arbete på distans under pågående pandemi och att säkerställa en god arbetsmiljö även på hemma-arbetsplatsen har identifierats som en risk. Vi konstaterar att styrelsen inte regelbundet följt upp arbetsmiljön vid sina sammanträden. I sammanhanget konstateras att arbetsmiljön beskrivs som god och att det enligt uppgift inte funnits behov av att vidta åtgärder.

3

Revisionell
bedömning

Revisionell bedömning

PwC har på uppdrag av lekmannarevisor i Invest in Norrbotten AB genomfört en översiktlig granskning av det systematiska kvalitetsarbetet. Syftet med granskningen har varit att granska om styrelsens arbetsmiljöarbete bedrivs på ett ändamålsenligt sätt samt med tillräcklig intern kontroll.

Vår samlade bedömning är att:

- styrelsen för Invest in Norrbotten AB *inte helt* bedriver ett ändamålsenligt arbetsmiljöarbete, samt att
- den interna kontrollen *inte helt* är tillräcklig.

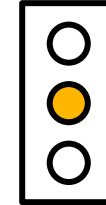
Den samlade bedömningen baseras på de för granskningen antagna revisionsfrågorna.

Bedömningar mot kontrollmål

Finns policys, riktlinjer samt praktiska anvisningar för arbetsmiljöarbetet?

Delvis uppfyllt

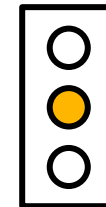
Vår granskning visar att det i nuläget saknas styrdokument kopplat till det systematiska arbetsmiljöarbetet. Vi anser mot den bakgrunden att styrelsen bör fatta beslut om att en arbetsmiljöpolicy upprättas och att en rutin för det systematiska arbetsmiljöarbetet införs.



Hur följs medarbetarnas och chefernas arbetsmiljö upp och vilka eventuella beslut om åtgärder vidtar styrelsen?

Delvis uppfyllt

Vi konstaterar att det sker en uppföljning av bla arbetsmiljön genom den företagshälsovård som bolaget anlitar. Vi anser dock att det är en brist att inte skyddsronder har genomförts. Vi noterar att arbete på distans under pågående pandemi och att säkerställa en god arbetsmiljö även på hemma-arbetsplatsen har identifierats som en risk.



Rekommendationer

Utifrån granskningen iakttagelser lämnas följande rekommendationer:

- Att styrelsen tar fram och antar en policy för det systematiska arbetsmiljöarbetet samt säkerställer att en rutin för det systematiska arbetsmiljöarbetet införs.
- Att styrelsen beaktar arbetsmiljöaspekten i samband med distansarbete under pågående pandemi.

Mars 2021

Hans Forsström

Uppdragsledare

Carl-Gustaf Folkesson

Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av lekmannarevisor enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från 2020-12-17. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.