

För kännedom

Regionfullmäktige

Regionstyrelsen

Revisionsrapport ”Jämförande granskning avseende ägarstyrning och uppsikt i de delägda bolagen”

PwC har på vårt uppdrag granskat regionstyrelsens ägarstyrning och uppsikt i de delägda bolagen. Granskningen har genomförts som en jämförande granskning mellan Region Norrbottens revisorer och revisorerna i Jokkmokk kommun, Boden kommun, Kalix kommun, Gällivare kommun. Syftet med granskningen har varit att ge underlag för att bedöma om:

- Säkerställer regionstyrelsen att ägarstyrningen i gemensamt ägda bolag är ändamålsenlig?
- Är regionstyrelsens interna kontroll i sammanhanget tillräcklig?

Vår samlade revisionella bedömning är att:

- **Regionstyrelsen till övervägande del säkerställer att ägarstyrningen i de delägda bolagen är ändamålsenlig.**
- **Regionstyrelsens interna kontroll i sammanhanget är *bristande*.**

Bedömningen baseras på att:

- Det finns ändamålsenliga rutiner för ägarstyrning av de bolag inom vilka regionen har ett delägarskap
- Regionstyrelsen har säkerställt att det finns en kontaktperson utsedd för respektive bolag i enlighet med ägardirektiven. Vi finner dock att uppgifter kring dessa kontaktpersoner *inte* kommunicerats till bolagen
- Det finns *till övervägande del* fastställda och aktuella ägardirektiv för respektive bolag
- Det sker löpande återrapportering från bolagen i enlighet med ägardirektiven
- Vår granskning visar dock att regionstyrelsen inte har säkerställt att regleringen i kommunallagens 6 kap 9 §, den så kallade förstärka uppsiktsplikten, efterlevts.

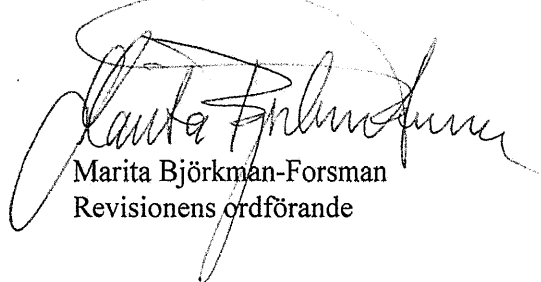
Med anledning av granskningens iakttagelser och bedömningar lämnades följande rekommendationer. Regionstyrelsen säkerställer:

- 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.

Revisorerna överlämnar härmed granskningsrapporten för kännedom och yttrande. Yttrande från regionstyrelsen önskas senast 2019-03-10.

För Region Norrbottens revisorer

Med vänlig hälsning



Marita Björkman-Forsman
Revisionens ordförande



Robert Edin
Förtroendevald revisor

Bilaga: Revisionsrapport ”Jämförande granskning avseende ägarstyrning och uppsikt i de delägda bolagen”, december 2018.