

Regionens revisorer

För kännedom:
Regionfullmäktige

Regionstyrelsen
Regionala utvecklingsnämnden
Almi Företagspartner Nord AB, BD Pop AB,
Energikontor Norr AB, Filmpool Nord AB,
Informationsteknik i Norrbotten AB,
Investeringar i Norrbotten AB, Matlaget i
Gällivare AB

Granskning av regionstyrelsens samt regionala utvecklingsnämndens ägarstyrning och kontroll över kommunala bolag samt bolagens följsamhet till ägarens direktiv

I egenskap av förtroendevalda revisorer samt lekmannarevisorer i Region Norrbotten har vi genomfört en granskning av regionstyrelsens samt regionala utvecklingsnämndens ägarstyrning och kontroll över kommunala bolag samt bolagens följsamhet till ägarens direktiv. Granskningens syfte har varit att bedöma om styrning, kontroll och följsamhet avseende kommunala bolag sker på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig intern kontroll.

Revisionsobjekt i granskningen har varit: Regionstyrelsen, Regionala utvecklingsnämnden, Almi Företagspartner Nord AB, BD Pop AB, Energikontor Norr AB, Filmpool Nord AB, Informationsteknik i Norrbotten AB, Investeringar i Norrbotten AB, Matlaget i Gällivare AB.

Vi har i vår granskning biträttats av sakkunniga från PwC.

Revisionell bedömning görs utifrån skalan: inte, inte helt samt i allt väsentligt.

Vår samlade revisionella bedömning är att:

- Att Regionstyrelsens ägarstyrning **inte helt** bedrivs på ett ändamålsenligt sätt.
- Att Regionstyrelsens interna kontroll i sammanhanget **inte** är tillräcklig.
- Att Regionala utvecklingsnämndens ägarstyrning **inte helt** bedrivs på ett ändamålsenligt sätt.
- Att Regionala utvecklingsnämndens interna kontroll i sammanhanget **inte helt** är tillräcklig.
- Att Almi Företagspartner Nord AB, BD Pop AB, Energikontor Norr AB, Filmpool Nord AB, Informationsteknik i Norrbotten AB samt Investeringar i Norrbotten ABs rapportering till ägaren **i allt väsentligt** är ändamålsenlig utifrån gällande direktiv.
- Att Matlaget i Gällivare ABs rapportering till ägaren **inte helt** är ändamålsenlig utifrån gällande direktiv.

För att utveckla granskningsområdet lämnas följande **rekommendationer:**

- Att säkerställa en strategisk planering och ett systematiskt genomförande av dialog mellan ägare och bolag.



Regionens revisorer

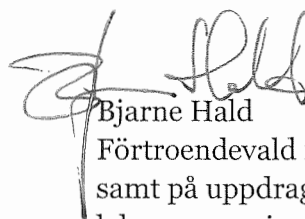
- Att åtgärder vidtas som säkerställer att samtliga bolag framgent omfattas av aktuella ägardirektiv.
- Att snarast vidta åtgärder i syfte att säkerställa att den rapportering som bolagen skall översända till regionen:
 - harmoniserar med de krav som fullmäktige ställer på regionstyrelsen för regionstyrelsens fullgörande av sin uppsiktsplikt, samt
 - att rapporteringen på ett tydligt sätt sammanställs inom regionen så att regionstyrelsen respektive regionala utvecklingsnämnden kan vidta åtgärder i de fall rapportering från bolagen uteblir.

Revisorerna överlämnar härmed granskningen för kännedom och yttrande från regionstyrelsen, regionala utvecklingsnämnden samt berörda bolag senast 2022-05-31.

För Region Norrbottens revisorer



Birgitta Persson
Revisionens ordförande
samt på uppdrag av
lekmannarevisorerna



Bjarne Hald
Förtroendevald revisor
samt på uppdrag av
lekmannarevisorerna

Bilaga: Revisionsrapport "Granskning av regionstyrelsens samt regionala utvecklingsnämndens ägarstyrning och kontroll över kommunala bolag samt bolagens följsamhet till ägarens direktiv", PwC, februari 2022.