

Regionens revisorer

För kännedom:
Regionfullmäktige

Regionstyrelsen
Regionala utvecklingsnämnden
Filmpool Nord AB
BD Pop AB
InformationsTeknik i Norrbotten AB
Investeringar i Norrbotten AB
Energikontor Norr AB
Stiftelsen Norrbottensteatern

Jämförande förstudie av process för rapportering av pensioner

I egenskap av förtroendevalda revisorer i Region Norrbotten är vi tillika utsedda till lekmanarevisorer i huvuddelen av regionens kommunala bolag samt förtroendevalda revisorer i regionens stiftelser.

De bolag och stiftelse (nedan kallat företag) som ingått i den jämförande förstudien har varit:

- Filmpool Nord AB
- BD Pop AB
- InformationsTeknik i Norrbotten AB
- Investeringar i Norrbotten AB
- Energikontor Norr AB
- Stiftelsen Norrbottensteatern

Inom ramen för vår årliga granskning av företagen har vi inriktat en fördjupad risk- och väsentlighetsanalys mot företagens process för rapportering av pensioner.

Vi har i vår granskning biträttats av sakkunniga från PwC.

Vi överlämnar denna skrivelse till Regionstyrelsen samt till Regionala Utvecklingsnämnden utifrån den uppsiktsplikt som föreligger för bolagen och stiftelsen. De slutsatser och rekommendationer som framkommit i förstudien kommer tillika att överlämnas till bolagen samt stiftelsen.

Vår förstudie visar att:

- De rutiner som finns för hantering av pensioner *till stora delar* är ändamålsenliga inom samtliga granskade bolag samt i stiftelsen. Detta inte minst mot bakgrund av bolagens samt stiftelsens storlek.
- Vår förstudie indikerar ändå att det i BD Pop AB, InformationsTeknik i Norrbotten AB, Investeringar i Norrbotten AB samt Energikontor Norr AB finns förutsättningar att stärka den interna kontrollen och minska sårbarheten kopplat till pensionsadministrationen.

För ytterligare iakttagelser hänvisas till bifogad revisionsrapport.

Regionens revisorer

I syfte att utveckla området lämnas följande **rekommendationer**:

- Att BD Pop AB, InformationsTeknik i Norrbotten AB, Investeringar i Norrbotten AB samt Energikontor Norr AB analyserar möjligheten att upprätta skriftlig rutinbeskrivning innehållandes beskrivningar av de moment som utförs inom ramen för pensionshanteringen. Detta i syfte att stärka den interna kontrollen och minska personberoendet i hanteringen.
- Att Regionstyrelsen utifrån lag och reglemente inom ramen för sin uppsikt, samt Regionala Utvecklingsnämnden utifrån sin beredande roll i uppsikten utifrån reglementet, följer de ev. åtgärder som bolagen vidtar med anledning av förstudien.

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Region Norrbottens samt lekmannarevisorerna i bolagen/den förtroendevalda revisorn i stiftelsen,

Krister Hammarberg
Revisionens ordförande

Bernt Drugge
Förtroendevald revisor

Bilaga: Förstudie ”Jämförande förstudie av process för rapportering av pensioner”, PwC, november 2023.

Deltagare

KRISTER HAMMARBERGH Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Hans Krister Hammarberg

Krister Hammarbergh

2023-11-16 16:28:23 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

BERNT DRUGGE Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: BERNT DRUGGE

Bernt Drugge

2023-11-16 16:26:03 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post