

2019-05-16

Till
Regionfullmäktige

För kännedom
Regionstyrelsen

Region Gävleborg bedriver delar av sin verksamhet i andra juridiska personer. Den mest omfattande verksamheten utgörs av tandvården som bedrivs av det helägda bolaget Folktandvården Gävleborg AB. Utöver detta är Region Gävleborg delägare i bolag och finansiär/bidragsgivare till stiftelser och föreningar. En fungerande ägarstyrning utgörs av väl utformade styrdokument, en utvecklad dialog mellan ägare och bolag samt en ändamålsenlig rapportering av ekonomi och verksamhet till ägaren.

Mot bakgrund av ovanstående har Regionens revisorer givit PwC i uppdrag att granska Regionens ägarstyrning.

De revisionsfrågor som granskningen syftar till att besvara är:

- Säkerställer Regionstyrelsen att ägarstyrningen och uppsikten av hel- och delägda bolag är tydlig, transparent och samordnad?
- Säkerställer Regionstyrelsen att uppsikten över stiftelser och ideella föreningar är tydlig, transparent och samordnad?

Revisorerna gör sin bedömning utifrån skalan ”ej uppfyllt”, ”i begränsad utsträckning”, ”till övervägande del” eller ”helt uppfyllt”.

Efter genomförd granskning är vår bedömning att Regionstyrelsen i begränsad utsträckning säkerställer att den samlade ägarstyrningen och uppsikten av hel- och delägda bolag är tydlig, transparent och samordnad. Vidare bedömer vi att Regionstyrelsen i begränsad utsträckning säkerställer att uppsikten över stiftelser och ideella föreningar är tydlig, transparent och samordnad. Ägarstyrningen av det helägda bolaget Folktandvården Gävleborg AB bedömer vi till övervägande del vara tillräcklig.

Utifrån granskningens resultat är våra rekommendationer till Regionstyrelsen:

- Överväg att upprätta en övergripande ägarpolicy/bolagspolicy innehållande övergripande styrprinciper.
- Se över bolagsordningen för det helägda bolaget Movexum AB och anpassa den till kommunallagens krav.
- Utarbeta ett ägardirektiv för Movexum AB. Ägardirektivet bör beslutas av Regionfullmäktige.
- Dokumentera hur arbetet med Regionstyrelsens uppsikt ska gå till i praktiken i syfte att klargöra vad som ingår i ansvaret. Då "koncernen" omfattar en rad olika organisationer som Regionstyrelsen ska ha uppsikt över rekommenderar vi att en årscykel utarbetas där det framgår när och vilken information respektive organisation ska lämna till Regionstyrelsen.
- Fastställ rutiner kring hur den årliga prövningen ska ske huruvida den verksamhet som bolagen bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.
- Dokumentera processen för ägardialog och sammanställ vem som ansvarar för dialogen, hur ofta dialog ska ske med respektive organisation och vad dialogen ska omfatta. Ägardialogen bör sammanfattas årligen som en del i Regionstyrelsens uppsikt.
- Dokumentera och fastställ rapporteringsrutiner och rapporteringsinstruktioner.
- Utveckla rapporteringen genom en särskild rapportering om bolagsstyrningsfrågor, framförallt från de helägda bolagen.

Gävle 2019-05-16

För Region Gävleborgs revisorer


Olof Bengtsson
Ordförande


Sture Sandberg
Vice ordförande