

Regionkontoret, Redovisningsenheten
Cecilia Aldén
Epost: cecilia.alden@regionvastmanland.se
Telefon:

Regionens revisorer

YTTRANDE GÄLLANDE REVISIONSRAPPORT ÄGARENS STYRNING OCH KONTROLL ÖVER REGIONENS BOLAG SAMT BOLAGENS FÖLJSAMHET TILL ÄGARENS DIREKTIV

Revisorerna har genomfört en granskning av ägarstyrningen avseende de regionägda bolagen. Utifrån genomförd granskning är revisionens samlade bedömning att regionstyrelsens styrning och kontroll i allt väsentligt sker på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig intern kontroll. Det föreligger dock vissa utvecklingsområden enligt nedan:

- Att regionstyrelsen klargör vilka kommunala befogenheter som gäller för granskade bolag. Fokus bör läggas på delarna kommunalt ändamål, kommunala befogenheter och allmänhetens insyn i de fall bolagen väljer att överlåta skötseln av kommunala angelägenheter till privata utförare.
- Att regionstyrelsen utvecklar ägarstyrningen inom områdena "god ekonomisk hushållning", innehåll i bolagens budgetdokument samt verksamhetsplan.
- Att regionstyrelsen gör en översyn av befintliga styrande dokument och säkerställer att de dokument som ska vara gällande för respektive bolag formellt beslutas på dess stämma eller att bolagen binds till dessa via ägardirektiv.
- Att regionstyrelsen säkerställer att dialog förs med Almi Företagspartner Mälardalen AB på liknande sätt som med övriga bolag som omfattas av granskning och därmed i enlighet med gällande principer.
- Att regionstyrelsen säkerställer att det i protokoll framgår att styrelsen tagit del av minnesanteckningar från ägardialoger och bolagens delårsrapporter.
- Att regionstyrelsen överväger om uppföljning av respektive bolags verksamhetsplan samt hur verksamheten har bedrivits i förhållande till ändamål och de kommunala befogenheterna ska ske via bolagsstyrningsrapport eller liknande i stället för i förvaltningsberättelsen.

Regionstyrelsen instämmer delvis i revisionens bedömning. I arbetet med att säkra regionstyrelsens utökade uppsiktsplikt kommer behov av eventuell justering/komplettering i bolagens styrdokument att initieras mot ägarrepresentanterna i respektive bolag för sedvanlig hantering. I översynen

kommer hänsyn tas till det kommunala ändamålet, befogenheterna och allmänhetens insyn samt ägarstyrningen gällande god ekonomisk hushållning. Dessutom kommer eventuellt behov av förtydligande gällande återrapportering att hanteras. Alla förutom ett bolag är delägt och de delägda bolagens styrdokument och krav på uppföljning sker utifrån samsyn mellan ägarna varför variation i styrningen förekommer. För att försöka säkra att ägarstyrningen trots detta blir så enhetlig som möjligt kommer en genomgång genomföras med regionens representanter i bolagen (styrelse och ägarrepresentanter i ägardialoger). Vid dessa genomgångar kommer också ansvaret i rollen att belysas.

Önskemål om ägardialog gällande Almi Östra Mellansverige AB kommer att framföras men bygger liksom ovan på samsyn mellan ägarna.

För att förbättra hanteringen gällande insynen i bolagen finns från 2026 anmälningsärendet för respektive bolag, förbund med flera upplagda i ärendehanteringssystemet Platina för att på ett tydligt sätt samla ihop dokument som ska anmälas till regionstyrelsen och att det blir protokollfört att så skett. Påminnelse till berörda organisationer har också skickats ut gällande vilka handlingar som regionen efterfrågar.

För Regionstyrelsen

Mikael Andersson Elfgren
Ordförande
Regionstyrelsen

Maria Linder
Regiondirektör