

Regionens revisorer

För kännedom:

Regionala utvecklingsnämnden
Regionfullmäktige
Regionfullmäktiges presidium
Partiernas gruppleddare

Regionstyrelsen**Skrivelse avseende Region Norrbottens styrning av det kommunala bolaget Matlaget i Gällivare AB**

Region Norrbotten är en större minoritetsägare i Matlaget i Gällivare AB. Region Norrbottens ägande uppgår till 40 % av aktierna. I egenskap av förtroendevalda revisorer i Region Norrbotten samt lekmannarevisorer i Matlaget i Gällivare AB har vi ånyo uppmärksammat brister i Region Norrbottens ägarstyrning och kontroll över bolaget. Vad vi initialt kan konstatera är att bolagsordningen är från år 2007 samtidigt som ägardirektivet är daterat år 1999. I sammanhanget bör nämnas att ett ägardirektiv är ett förfinat styrinstrument för ägarna som lämpligen utformas utifrån den grundstyrning som följer av bolagsordningen. För Matlaget i Gällivare AB noterar vi således en bakvänd logik i den kronologi som följer vad gäller tillkomst av bolagets grundläggande styrande dokument.

Under revisionsåret 2021 genomförde vi särskilda granskningar kopplat till regionens ägarstyrning samt uppsikt över kommunala bolag. Vår sammantagna revisionella bedömning i dessa granskningar var att det fanns väsentliga brister i ägarstyrning, kontroll och uppsikt över de kommunala bolagen, däribland Matlaget i Gällivare AB.

I regionala utvecklingsnämndens reglemente § 4 upptas de bolag där nämnden skall bereda underlag till regionstyrelsen inom ramen för regionstyrelsens fullgörande av sin uppsikt enligt kommunallagen 6:1. Bland de bolag som nämnden skall bereda underlag för finns Matlaget i Gällivare ej upptaget. Detta uppmärksammades tillika i de granskningar som genomfördes under år 2021 av regionrevisionen. Då beredning av ärenden för bolaget ej åvilar regionala utvecklingsnämnden åvilar all beredning, samt i övrigt fullgörande av uppsikten, istället regionstyrelsen för Matlaget i Gällivare AB.

De av ägarna utsedda lekmannarevisorerna i bolaget har årligen påtalat att såväl bolagsordning som ägardirektiv till delar är inaktuella i relation till gällande lagstiftning. Vi noterar att bolagsordning samt ägardirektiv ej reviderats, trots upprepade påpekanden i lekmannarevisorernas granskningsrapporter till bolagets årsstämma. Dessa granskningsrapporter har tillika bilagts de revisionsberättelser som regionrevisionen upprättat och överlämnat till Regionfullmäktige.

Vi vill med denna skrivelse uppmärksamma regionstyrelsen om att det snarast behöver vidtas aktiva åtgärder i syfte att säkerställa att styrning och kontroll av Matlaget i Gällivare AB i fråga om bolagsordning och ägardirektiv tydliggörs och anpassas utifrån gällande lagstiftning. Vidare uppmanar vi regionstyrelsen att analysera skälen till att Matlaget i Gällivare AB ej ingår i det beredningsansvar som regionala utvecklingsnämnden har för regionstyrelsen, i styrelsens fullgörande av sin uppsiktsplikt.

Regionens revisorer

Avslutningsvis noterar vi att praxis kommit att utvecklas för bolaget som ej harmoniserar med den styrning som följer av bolagsordningen.

Revisorerna överlämnar härmed skrivelse för kännedom och yttrande från regionstyrelsen senast 2023-05-31.

För Region Norrbottens revisorer

Krister Hammarbergh
Revisionens ordförande

Bjarne Hald
Revisor i regionrevisionen, tillika
lekmannarevisor i Matlaget i
Gällivare AB

Deltagare

KRISTER HAMMARBERGH Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Hans Krister Hammarberg

Krister Hammarbergh

2023-02-27 08:38:09 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

BJARNE HALD Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: BJARNE HALD

Bjarne Hald

2023-02-27 11:23:37 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post