

Årsrapport 2025 Innovation Skåne AB

Revisionskontoret

Årsrapporten är ett utkast och inte en offentlig handling fram till dess att lekmannarevisorn beslutar om sin granskningsrapport 2025.

Årsrapporten har faktakontrollerats av bolaget.

Innehållsförteckning

Revisionskontorets årsrapport	3
Revisionskriterier	4
Bedömningsskala	5
Sammanfattning	6
Intern kontroll.....	6
Verksamhet.....	6
Ekonomi	6
Räkenskaper.....	6
Bolagets uppdrag.....	7
Granskning av bolagets interna kontroll.....	8
Bedömning.....	10
Granskning av bolagets verksamhet.....	11
Bedömning.....	11
Granskning av bolagets ekonomi	11
Bedömning.....	12
Granskning av räkenskaper	12

Revisionskontorets årsrapport

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i styrelse, nämnder och kommunala bolag.

Lekmannarevisorernas uppdrag är definierat i aktiebolagslagen (ABL). Enligt 10 kap. 3 § ABL ska lekmannarevisorn granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god sed vid detta slag av granskning kräver.

Granskningen av om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt utgår från ägarens beslut och direktiv samt ekonomiska ramar för bolaget. Objekt för granskningen är bolagets styrelse och verkställande direktör (VD). Lekmannarevisorn biträds i granskningsarbetet av sakkunnigt biträde på Revisionskontoret i Region Skåne.

I Revisionskontorets årsrapport sammanfattar den kommunala yrkesrevisorn det gångna årets granskning av bolaget vilket ger lekmannarevisorn underlag för sin prövning. Granskningsinsatsen innebär en grundläggande granskning av bolaget, vilken innefattar följande granskningsinsatser:

- Löpande genomgång av styrdokument, budget, ekonomiska rapporter och protokoll från bolagsstyrelsens sammanträden
- Regelbundna sammanträden med bolagets ordförande och VD
- Genomgång av aktuella fördjupade granskningar och förstudier som genomförts under året
- Analys och bedömning av granskningsresultat i förhållande till revisionskriterier

Årsrapporten innehåller även sammanfattning av:

- Granskning av bolagets räkenskaper
- Eventuell övrig granskning av bolaget

Fördjupade granskningar som görs under året rapporteras i sin helhet i enskilda rapporter. Alla publikationer finns på Region Skånes revisorers hemsida

<https://www.skane.se/politik-och-demokrati/revision/>

Sakkunnigt biträde från Revisionskontoret har varit Julius Jönson, yrkesrevisor. Det sakkunniga biträdet har prövat sitt oberoende med mera i enlighet med SKYREV:s rekommendation R2 och inte funnit något hinder mot att utföra granskningen.

Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som utgör underlag för revisionens analyser, slutsatser och bedömningar av granskningsresultatet.

Revisionskriterier utgörs exempelvis av lagstiftning samt mål och andra beslut i fullmäktige. Nedan anges aktuella revisionskriterier per granskningsområde som tillämpas i denna rapport.

Intern kontroll:

- Anvisningar för systematisk intern kontroll i Region Skåne 2024–2026(RS 2024-02-08)

Verksamhet och ekonomi:

- 8 kap. 4 § aktieföretagslagen
- Regionfullmäktiges uppföljning- och rapporteringsanvisningar
- Bolagsordning
- Ägardirektiv
- Bolagets styrande dokument
- RSH AB:s anvisningar för bidrag/uppdragsersättning till dotterbolag inom koncernen och internbudget för Region Skåne Holding AB

Bedömningsskala

Nedan anges den bedömningsskala som används för att tydliggöra granskningsresultatet i förhållande till angivna revisionskriterier. Begreppen (tillräcklig, ändamålsenlig och tillfredsställande) är hämtade från kommunallagens 12:e kapitel där det anges vad lekmannarevisor ska ta ställning till. Identifierade avvikelser anges i rapporten som *förbättringsområden* (att åtgärda). Vid väsentliga avvikelser kan lekmannarevisor besluta om att skicka årsrapporten till styrelsen och VD för svar om hur åtgärder ska vidtas.

Tillräcklig intern kontroll
Ändamålsenlig verksamhet
Tillfredsställande ekonomi

} Kriterierna är i allt väsentligt uppfyllda. Ingen/mindre avvikelser

Inte helt tillräcklig intern kontroll
Inte helt ändamålsenlig verksamhet
Inte helt tillfredställande ekonomi

} Kriterierna är inte helt uppfyllda. Avvikelser förekommer

Inte tillräcklig intern kontroll
Inte ändamålsenlig verksamhet
Inte tillfredställande ekonomi

} Kriterierna är inte uppfyllda. Väsentliga avvikelser

Räkenskaperna bedöms som i allt väsentligt rättvisande eller ej rättvisande.

Sammanfattning

Intern kontroll

Sammanfattningsvis bedöms Innovation Skånes interna kontroll som inte helt tillräcklig.

Bedömningen grundar sig på att bolaget beslutat om och följt upp en riskanalys och riskhanteringsplan på föreskrivet sätt. Under 2025 har två fördjupade granskningar berört området intern kontroll varav båda pekar på förbättringsområden inom bolaget.

Verksamhet

Sammanfattningsvis bedöms bolagsstyrelsen och VD ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Styrelsen har löpande följt upp verksamheten och agerat för att öka bolagets måluppfyllelse och bedriva verksamheten i linje med bolagsordning och ägardirektiv.

Ekonomi

Sammanfattningsvis bedöms bolagsstyrelsen och VD ha bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt.

Styrelsen har följt upp ekonomin vid varje sammanträde och även undersökt flera sätt att stärka ekonomin. Bolagets budget för 2025 räknades det med ett resultat på -0,675 mnkr. Under året lyckades bolaget säkra finansiering som gjorde att det slutliga resultatet i stället blev +7,6 mnkr.

Räkenskaper

Sammanfattningsvis bedöms räkenskaperna i allt väsentligt som rättvisande.

Bolagets uppdrag

Bolaget ansvarar för följande områden (urval):

Bolaget ska genom sin innovationsverksamhet bidra till utveckling och förbättringar i Region Skånes verksamheter som omfattar hälso- och sjukvård, mobilitet/kollektivtrafik samt AI. Samverkan, kunskapsuppbyggnad och systemutveckling ska ske med för uppdraget relevanta parter.

Bolagets verksamhet ska bedrivas med iakttagande av de kommunalrättsliga principer som framgår av andra kapitlet kommunallagen. Verksamheten ska inte bedrivas i vinstsyfte.

Bolaget ska stödja utvecklingen av innovationer och entreprenörskap som har sitt ursprung och tillämpning i Region Skånes verksamheter.

Granskning av bolagets interna kontroll

Nedan anges granskade delområden, bedömningar och iakttagelser för granskningsområdet intern kontroll. Granskade delområden bedöms i förhållande till angivna revisionskriterier som uppfyllt (ingen eller mindre avvikelse), inte helt uppfyllt (avvikelser förekommer) eller inte uppfyllt (väsentliga avvikelser). Förbättringsområden anges vid avvikelser och avsnittet avslutas med en sammanfattande bedömning för granskningsområdet som helhet.

Beslutat risk- och riskhanteringsplan	Uppfyllt Styrelsen beslutade om en reviderad riskanalys och riskhanteringsplan på sammanträde 2025-03-31
Utgår riskerna från bolagets uppdrag enligt ägardirektiv	Uppfyllt Planen innehåller 29 risker som utgår från bolagets uppdrag.
Genomfört uppföljning som innehåller: <ul style="list-style-type: none">- Resultat genomförd hantering- Förbättringsområden, vidare hanterings- och åtgärdsbehov- Motivering till slutligt riskvärde- Slutligt riskvärde	Uppfyllt Styrelsen följde upp riskanalys och riskhanteringsplanen på sammanträde 2025-10-13. Planen innehåller status för 22 uppföljda risker varav riskvärdet minskat för 3 risker och ökat för 2 risker. 7 risker med passiv hantering följdes inte upp inom ramen för uppföljningen.
Har årlig uppföljning rapporterats senast den 30 december 2025 (till koncernkontoret)?	Uppfyllt Styrelsen har återrapporerat internkontrollarbetet på föreskrivet sätt.

Bolagets interna kontroll har granskats fördjupat inom två områden 2025. Nedan anges titel, bedömning samt iakttagelser och förbättringsområden.

Följsamhet till offentlighetsprincipen i Region Skånes majoritetsägda bolag	<p>Innovation Skåne bedömdes <u>inte ha en tillräcklig intern kontroll</u> och styrning som säkerställer följsamhet till offentlighetsprincipen.</p> <p>Granskningen riktade följande rekommendationer till Innovation Skåne AB:</p> <ul style="list-style-type: none">• Säkerställa systematisk uppföljning och kontroll av arbetet med
---	--

	<p>dokumenthantering och följsamhet till offentlighetsprincipen.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Säkerställa att samtliga lagstadgade styrande dokument beslutas inom bolaget och i förlängningen att det finns en följsamhet till beslutade dokument. • Tillgodose att bolaget har tydliga interna rutiner för registrering, arkivering och utlämnande av allmän handling (inklusive sekretessbedömning). • Säkerställa att roller och funktioner kopplade till arkivansvar är tydliga och resurssatta.
<p>Granskning av direktupphandlingar i Region Skånes majoritetsägda bolag</p>	<p>Den sammanfattande bedömningen är att Innovation Skåne AB <u>inte helt har en tillräcklig intern kontroll</u> som säkerställer att direktupphandlingar genomförs i enlighet med lagen om offentlig upphandling (LOU).</p> <p>Granskningen riktade följande rekommendationer till bolaget:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tillse att kompetenshöjande åtgärder om lag och regelverk för upphandling genomförs. • Säkerställa systematisk uppföljning och kontroll av arbetet med upphandlingar. • Beakta behovet av att få tillgång till Region Skånes intranät för tillgång till stöd i arbetet med direktupphandlingar. • Utred förfarandet av inköp/direktupphandlingar med stöd av konsultmäklare i syfte att säkerställa att förfarandet är förenligt med gällande lagstiftning och myndigheternas vägledning.

Bedömning

Sammanfattningsvis bedöms bolagets interna kontroll som inte helt tillräcklig. Bedömningen grundar sig på att bolaget beslutat om och följt upp en riskanalys och riskhanteringsplan på föreskrivet sätt. Under 2025 har två fördjupade granskningar berört området intern kontroll varav båda pekar på förbättringsområden inom bolaget.

Identifierade förbättringsområden:

- Beakta de fyra rekommendationer som framkommer i revisionens granskning av följsamhet till offentlighetsprincipen
- Beakta de fyra rekommendationer som framkommer i revisionens granskning av direktupphandlingar

Granskning av bolagets verksamhet

Nedan anges granskade delområden, bedömningar och iakttagelser för granskningsområdet *verksamhet*. Granskade delområden bedöms i förhållande till angivna revisionskriterier som uppfyllt (ingen eller mindre avvikelse), inte helt uppfyllt (avvikelser förekommer) eller inte uppfyllt (väsentliga avvikelser). Förbättringsområden anges vid avvikelser och avsnittet avslutas med en sammanfattande bedömning för granskningsområdet som helhet.

Har styrelsen löpande följt upp verksamheten	Uppfyllt	<i>Styrelsen har löpande följt upp verksamheten genom bland annat VD-rapporter och analyser av hur måluppfyllelsen kan ökas.</i>
Har bolagets verksamhet bedrivits i enlighet med bolagsordningen	Uppfyllt	<i>Bolagets verksamhet har bedrivits i enlighet med bolagsordningen.</i>
Har bolagets verksamhet bedrivits i enlighet med ägardirektivet	Uppfyllt	<i>Bolagets verksamhet har bedrivits i enlighet med ägardirektivet.</i>
Har bolaget uppnått de egna mål som styrelsen beslutat om	Inte helt uppfyllt	<i>Bolagets förvaltningsberättelse delger att 4 av 6 av bolagets mål är uppnådda.</i>

Bedömning

Sammanfattningsvis bedöms bolagets styrelse och VD ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundar sig på att bolaget bedrivit verksamheten i enlighet med bolagsordning och ägardirektiv och att styrelsen har följt upp verksamheten på föreskrivet sätt samt agerat för att öka måluppfyllelsen.

Granskning av bolagets ekonomi

Nedan anges granskade delområden, bedömningar och iakttagelser för granskningsområdet *ekonomi*. Granskade delområden bedöms i förhållande till angivna revisionskriterier som uppfyllt (ingen eller mindre avvikelse), inte helt uppfyllt (avvikelser förekommer) eller inte uppfyllt (väsentliga avvikelser).

Förbättringsområden anges vid avvikelser och avsnittet avslutas med en sammanfattande bedömning för granskningsområden som helhet.

Har styrelsen beslutat om en budget i enlighet med moderbolagets anvisningar/beslut	Uppfyllt	Styrelsen har beslutat om en budget i enlighet med instruktioner.
Genomfört uppföljning	Uppfyllt	Styrelsen har följt upp ekonomin genom bland annat ekonomirapporter på samtliga sammanträden.
Har vidtagit åtgärder	Uppfyllt	Styrelsen har vidtagit åtgärder som förbättrat det slutliga resultatet jämfört med prognos i början av året.
Är årets ekonomiska resultat i enlighet med budget		Bolagets budget för året tar sikte på ett resultat om -0,675 mnkr. Årets resultat om +7,6 mnkr avviker därför positivt mot bolagets budget.

Bedömning

Sammanfattningsvis bedöms bolagets styrelse och VD ha bedrivit verksamheten på ett utförda ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Bedömningen grundar sig på nedanstående.

Styrelsen har följt upp ekonomin vid varje sammanträde och även undersökt flera sätt att stärka ekonomin. I bolagets budget för år 2025 räknades det med ett resultat om -0,675 mnkr. Under året lyckades bolaget säkra finansiering som gjorde att det slutliga resultatet i stället blev +7,6 mnkr.

Granskning av räkenskaper

Räkenskapsrevisionen har utförts av Forvis Mazars AB. Baserat på den utförda granskningen gör Forvis Mazars AB bedömningen att årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av bolagets resultat och ställning.

I övrigt hänvisar vi till den fullständiga revisionsberättelsen.