

Fredrik Ljunggren
Yrkesrevisor
Certifierad kommunal revisor
040-675 30 57
fredrik.ljunggren@skane.se

Datum 2017-12-14
Dnr 1700181

1 (3)

Regionstyrelsen

För kännedom
Berörda bolag i Region Skåne

Granskning av Bolagsstyrning (rapport nr 16 - 2017)

Revisorerna har genomfört en granskning av bolagsstyrningen inom Region Skåne. Deloitte har biträtt i granskningsarbetet och upprättat bifogad rapport. Kontaktperson från revisorskollegiet har varit Michael Michaelsen. Fredrik Ljunggren har varit projektledare från revisionskontoret.

Det övergripande syftet med granskningen har varit att ge revisorerna ett underlag för att bedöma om verksamheten i Region Skånes majoritetsägda bolag drivs utifrån fattade beslut samt om styrningen är ändamålsenligt och effektivt på det sätt som förväntas och är önskvärt utifrån medborgares och patienters behov. Granskningen har omfattat regionstyrelsen och Region Skånes majoritetsägda bolag (Koncernen Region Skåne Holding AB, med dotterbolagen Folk tandvården Skåne AB, Skåne Care AB, Innovation Skåne AB, Malmö opera och musikteater AB, Skånes dansteater AB samt det till 85 % ägda moderbolaget Business Region Skåne AB med dotterbolagen Event in Skåne AB, Film i Skåne AB, Invest in Skåne AB och Tourism in Skåne AB). Granskningen har genomförts under perioden juni – oktober 2017.

Den sammanfattande bedömningen utifrån granskningen är att verksamheten i Region Skånes majoritetsägda bolag huvudsakligen bedrivs utifrån fattade beslut och att styrningen huvudsakligen är ändamålsenlig och effektiv på det sätt som förväntas och är önskvärt utifrån medborgares och patienters behov. Region Skåne, företräd av regionstyrelsen, är ägare till en bolagskoncern där Region Skåne Holding AB är moderbolaget.

Bedömningen är vidare att dotterbolagen ges bra förutsättningar för att kunna drivas effektivt utifrån ägardirektiv tillsammans med professionella styrelser, samt att Region Skåne utövar bolagsstyrningen i enlighet med associationsrättsliga regelverk och av regionfullmäktige beslutade målsättningar, riktlinjer, policyer. Även om vissa ägardirektiv förtjänar att

uppdateras så upprättas de i vederbörlig ordning och bolagsordningar anpassas till de krav som verksamheten och omvärlden ställer. Några indikationer på att lag om offentlig upphandling, arkivlagen eller offentlighetsprincipen inte efterlevs har inte heller identifierats under granskningen.

Majoriteten av dotterbolagen har god kännedom om den nya bolagspolicyn som antogs av regionfullmäktige 2016. Flertalet av bolagen uppger dock att bolagspolicyn inte nyttjas aktivt i verksamheten utan snarare utgör en latent styrsignal från ägaren.

Kommunikationshanteringen inom regionstyrelsen och inom Region Skåne Holding upplevs som tillräcklig och ändamålsenlig av vissa av koncernens bolag men inte av alla. Folkvandvården Skåne AB och Skåne Care AB är de finansiellt största bolagen i koncernen och dessa två bolag efterfrågar en utökad dialog med sin ägare och även en mer aktiv bolagsstyrning.

Granskningens bedömning är vidare att regionstyrelsen, via sitt arbetsutskott (RSAU), håller dialog och inhämtar information om koncernen i den omfattning som krävs för att uppfylla uppsiktsplikten. Det föreligger personunion mellan Region Skåne Holding AB:s styrelse och RSAU. Av detta följer en gränsdragningsproblematik där det stundtals är svårt att avgöra om ett agerande sker av Region Skåne Holding AB:s styrelse eller av RSAU. Denna gränsdragningsproblematik upplevs dock inte som något materiellt hinder eller problem av dotterbolagen. Vid intervju med representant för regionstyrelsen har det framkommit att den personunion som föreligger tillsammans med det faktum att RSAU har till uppgift att vara regionstyrelsens kanal till regionkoncernen, resulterar i att informationsflödet inte når samtliga ledamöter i regionstyrelsen. Det föreligger således en risk att övriga ledamöter i regionstyrelsen inte tar del av koncernens verksamhet i tillräcklig omfattning för att uppfylla uppsiktsplikten. Det saknas en rutin inom RSAU för utökad kommunikation i syfte att samtliga ledamöter i regionstyrelsen får kontinuerlig information om koncernens verksamhet.

Vidare görs bedömningen att Region Skåne Holding AB för närvarande inte har tillräckliga resurser i form av tjänstemannastöd. Även om de bristande resurserna inte hindrar att Region Skåne Holding AB säkerställer att dotterbolagens verksamheter bedrivs kostnadseffektivt, på affärsmässiga grunder samt att god ekonomisk hushållning tillämpas inom koncernen, så medför detta en faktisk begränsning av möjligheterna att uppnå samtliga dotterbolags önskemål vad gäller ändamålsenlighet och tillräcklighet i bolagsstyrning och ägardialog.

Konsulten har framfört flera förbättringsförslag men revisorerna vill särskilt lyfta följande **förbättringsområden**:

1. Dialog och kommunikation för aktiv bolagsstyrning.
2. Resurser i form av tjänstemannastöd för Region Skåne Holding AB.
3. Dialog och kommunikation kring budgetprocessen.
4. Säkerställa att hela regionstyrelsen är aktiv och delaktig i uppsiktsplikten enligt kommunallagens krav.

Revisorerna emotser svar på rapporten och särskilt områdena ovan. Vilka åtgärder planeras för att uppnå dessa förbättringar, och hur ser tidplanen ut för detta? Regionstyrelsen uppmanas att svara utifrån både perspektivet som ägarrepresentant för Region Skånes bolag samt utifrån perspektivet som ansvarig för uppsiktsplikten.

Vi emotser svar senast 2018-03-13.

För revisorskollegiet

Lars-Erik Lövdén
Ordförande

Eva Tency Nilsson
Tf revisionsdirektör