



För kännedom:

Kommunfullmäktiges presidium
Partiernas gruppledare

Kommunstyrelsen

Granskning av ägarstyrning

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Pajala kommun genomfört en granskning av styrning och kontroll över kommunala bolag. Granskningen omfattar de två helägda bolagen samt följande delägda kommunala bolag: Energikontor Norr AB, Filmpool Nord AB, Investeringar i Norrbotten AB, BD Pop AB, IT Norrbotten AB avseende den förstärka uppsiktsplikten enligt KL 6:9. I granskningen har vi biträtts av sakkunniga från PwC.

Vår sammanfattande revisionella bedömning är att kommunstyrelsen inte helt säkerställt att ägarstyrningen över de kommunala bolagen bedrivs på ett ändamålsenligt sätt samt att kommunstyrelsen inte helt säkerställt en tillräcklig intern kontroll.

Granskningen har omfattat följande revisionsfrågor:

- Har fullmäktige fastställt bolagens kommunalrättsliga villkor/principer enligt KL 10:3 (fokus på kommunstyrelsens beredning)?
- Har kommunstyrelsen säkerställt tillräcklig styrning och kontroll (fokus på förekomst och följsamhet till planer och rapportering)?
- Har kommunstyrelsen prövat det kommunala ändamålet enligt KL 6:9 (fokus på beredning och prövning)?
- Finns det styrning som reglerar hur dialogen mellan ägaren och bolagen ska ske (fokus på förekomst och efterlevnad)?
- Finns direktiv för återrapportering till kommunstyrelsen (fokus på förekomst och efterlevnad)?

Bedömningen av respektive revisionsfråga samt huvudsakliga iakttagelser som ligger till grund för dessa framgår av den bilagda rapporten.

Utifrån det som framkommit i granskningen rekommenderas kommunstyrelsen att:

- säkerställa att prövning av det kommunala ändamålet enligt KL 6:9 årligen genomförs
- säkerställa att tydliga bolagsordningar och ägardirektiv fastställs för bolagen
- utarbeta direktiv för återrapportering från bolagen samt säkerställa att återrapporteringen är fullständig
- utarbeta direktiv som närmare reglerar hur dialogen mellan ägare och bolag ska ske.

Vi emotser kommunstyrelsens svar på denna granskning senast 2021-06-15
För revisorerna i Pajala kommun

Lena Jatko, ordförande

Agneta Heikki, revisor

Bilaga: Revisionsrapport "Ägarstyrning – styrning och kontroll över kommunala bolag" Pajala kommun, PwC, mars 2021.