

**Regionstab**

Regionens revisorer

## **Svar på revisionsrapport – Tåg i Bergslagen AB – Granskning av ägarstyrning**

På uppdrag av Region Gävleborgs revisorer har PwC genomfört en granskning, av ägarstyrningen i Tåg i Bergslagen AB. Granskningen har sammanställts i en rapport som godkänts av revisorerna. Rapporten har anmälts till regionfullmäktige som beslutat överlämna den till regionstyrelsen för beredande av svar.

Syftet med granskningen är att säkerställa att ägarstyrningen av Tåg i Bergslagen AB är tydlig, transparent och samordnad. Enligt den sammanfattande bedömningen i rapporten är regionstyrelsens uppsikt av bolaget i begränsad utsträckning tydlig, transparent och samordnad.

Efter genomförd granskning lämnar revisorerna 6 rekommendationer på förbättringar:

1. Att regionen arbetar för en tydligare samordning med övriga ägare
2. Att regionen tillsammans med bolaget tydliggör de olika rollerna som ägare och styrelseledamot
3. Att ägarstyrningen sker på en mer strategisk nivå
4. Att tydliggöra skillnaden mellan regionens ägarroll och beställarroll
5. Att återspeglingsrapporteringen till regionstyrelsen sker på ett strukturerat sätt
6. Att styrelsen mer strukturerat uppfyller sin uppsiktsplikt enligt kommunallagen

### **Kommentarer**

Regionstyrelsen har tagit del av revisionsrapporten och lämnar följande kommentarer.

Tåg i Bergslagen AB ägs till 25 procent vardera av Region Dalarna, Region Gävleborg, Region Västmanland och Region Örebro Län. I styrelsen för bolaget representeras Region Gävleborg av två ledamöter varav en tillika är ledamot i regionstyrelsen. I bolagets ägarråd representeras Region Gävleborg av en ledamot som tillika är ledamot i regionstyrelsen.

De fyra ägarna till bolaget har gemensamt beslutat om en strategisk plan för bolaget "Långsiktigt program för Tåg i Bergslagen". Programmet beskriver hur

ägarna avser att utveckla tågtrafiken. En förutsättning för detta är anskaffning av nya tågfordon. Samtliga ägare har ställt sig bakom programmet och de åtaganden som följer av programmet, vilket innebär att det finns en gemensam bild av bolagets och tågtrafikens utveckling. Region Gävleborg fattade beslut om det långsiktiga programmet i Hållbarhetsnämnden 2020-12-16 §121 (HN 2019/46).

Region Gävleborgs ägarandel har ett bokfört värde på 1,1 mnkr. Tåg i Bergslagen AB omsatte 198 mnkr under 2020 och balansomslutningen uppgick till 75 mnkr. Bolagets verksamhet är förhållandevis liten jämfört med Region Gävleborg som helhet. Ägandet har inte identifierats som en risk i regionstyrelsens internkontrollplan. Styrelsen anser att uppföljningen och styrningen av bolaget sker på en rimlig nivå utifrån verksamhetens storlek.

Regionstyrelsen menar att rollfördelningen mellan Hållbarhetsnämnden och Regionstyrelsen är tydlig där nämnden har beställarrollen och styrelsen har ägaransvaret.

Regionstyrelsen delar delvis revisorerna synpunkter i rapporten. Men till övervägande del är uppsikten av bolaget tydlig, transparent och samordnad enligt styrelsens uppfattning.

Regionstyrelsen

Eva Lindberg  
Regionstyrelsens ordförande

Göran Angergård  
Regiondirektör