

2020-01-27

Till  
Regionfullmäktige

För kännedom  
Styrelse/nämnder

### **Granskning – Ägarstyrning av Tåg i Bergslagen**

På uppdrag av Region Gävleborgs förtroendevalda revisorer har PwC genomfört en granskning avseende ägarstyrning av det gemensamma bolaget Tåg i Bergslagen AB. Granskningen har skett som en samordnadgranskning tillsammans med revisorerna i regionerna Västmanland, Dalarna och Örebro. Syftet med granskningen har varit att besvara följande revisionsfråga:

*Säkerställer regionstyrelserna att ägarstyrningen av Tåg i Bergslagen AB är tydlig, transparent och samordnad?*

Granskningsresultatet har bedömts utifrån skalan ”ej uppfyllt”, ”i begränsad utsträckning”, ”till övervägande del” eller ”helt uppfyllt” och den sammanfattade bedömningen är:

Efter genomförd granskning är vår bedömning att Regionstyrelsen i begränsad utsträckning säkerställer att ägarstyrningen och uppsikten av Tåg i Bergslagen AB är tydlig, transparent och samordnad.

Bedömningen baseras på att upprättade styrande dokument i allt väsentligt uppfyller kommunallagens krav avseende ägarstyrning.

Det finns en struktur för regionernas ägarstyrning med ägarmöten, ägarsamråd och tjänstemannamöten. Av intervjuer framkommer dock att det råder en viss otydlighet i detta. Genomförd granskning visar också på att ansvarsfördelningen inte är tydlig hos samtliga inblandade aktörer. Vi kan dock konstatera att ägarna har beslutat genomföra en utredning avseende ansvar och roller.

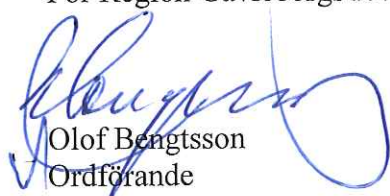
Vi bedömer vidare att det finns en sårbar struktur som främst bygger på att information muntligen förmedlas via de olika möteskonstellationerna. Genomförd granskning visar att det inte kunnat styrkas att återrapporteringen från bolaget nått regionstyrelsen i sin helhet, samt att det inte heller noterats något beslut gällande utövandet av uppsikten över Tåg i Bergslagen AB.

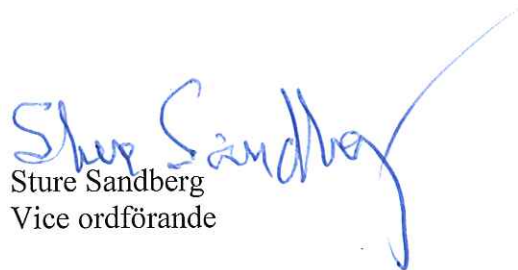
Utifrån iakttagelserna i revisionsrapporten så lämnar vi följande rekommendationer till regionstyrelsen:

- Att regionen arbetar för en tydligare samordning med övriga ägare, så att konsensus i större utsträckning kan råda gentemot bolaget.
- Att regionen, tillsammans med bolaget, tydliggör de olika rollerna som ägare och styrelseledamot. Detta kan exempelvis ske genom ökad kunskap om de styrdokument som ägarstyrningen sker genom samt en styrelseutbildning för rollen som styrelseledamot.
- Att regionen arbetar för att ägarstyrningen sker på en mer strategisk nivå.
- Att regionen, tillsammans med bolaget, tydliggör skillnaden mellan regionens beställarroll och ägarroll.
- Att regionen på ett mer strukturerat sätt ser till att bolagets åiterrapportering når regionstyrelsen som helhet.
- Att regionstyrelsen mer strukturerat agerar utifrån sin uppsiktsplikt enligt kommunallagen 6 kap. 9 §.

Gävle 2020-01-27

För Region Gävleborgs revisorer

  
Olof Bengtsson  
Ordförande

  
Sture Sandberg  
Vice ordförande