



Kommunfullmäktige för kännedom

Kommunstyrelsen
Norrtälje Kommunhus AB

Revisionsrapport: Ägarstyrning av kommunägda aktiebolag

Vi, de förtroendevalda revisorerna i Norrtälje kommun, har givit PwC i uppdrag att genomföra en granskning med syfte är att pröva och bedöma om styrningen över kommunala bolag sker på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig intern kontroll.

Granskningen tar utgångspunkt från revisorernas uppdrag som regleras i kommunallagen (kapitel 12) respektive aktiebolagslagen (kapitel 10).

Granskningen har inriktats mot följande områden:

1. Binda bolagen till kommunalrättsliga principer
2. Ägarstyrning genom direktiv och planer
3. Arbetsfördelning mellan Kommunstyrelse och moderbolag

Utifrån genomförd granskning är vår sammanfattande bedömning att styrningen över kommunala aktiebolag *inte helt* sker på ett ändamålsenligt sätt. Den interna kontrollen inom granskade områden bedöms *inte helt* vara tillräcklig.

Resultatet av granskningen framgår i sin helhet av bifogad rapport. I rapporten lämnas ett antal rekommendationer i syfte att utveckla verksamheten. Följande bör prioriteras:

- Att kommunstyrelsen säkerställer att kommunägda bolag fullt ut binds till kommunalrättsliga villkor/principer. Detta sker genom en översyn av bolagsordningar och ägardirektiv.
- Att kommunstyrelsen prövar behovet att upprätta en bolagspolicy. Här bör bland annat arbets- och ansvarsfördelning mellan kommunstyrelse och moderbolagets styrelse tydliggöras. Detta är av särskild vikt när det för närvarande råder personunion mellan dessa två organ.
- Att kommunstyrelsen i sin ägarroll utvecklar sin styrning inför årsstämmor i moder och dotterbolag. Det gäller i första hand att utforma en heltäckande

POSTADRESS

Box 800, 761 28 Norrtälje
Kommunstyrelsekontoret

BESÖKSADRESS

Estunavägen 14

KONTAKT

0176-710 00
kontaktcenter@norrtalje.se
www.norrtalje.se



ombudsinstruktion samt att utsett ägarombud inte är ledamot i bolagets styrelse.

Revisorerna önskar att skriftligt få ta del av kommunstyrelsens yttrande med anledning av granskningens resultat och de lämnade rekommendationerna. Svar önskas senast den 31 oktober 2023.

Rapporten överlämnas även till moderbolaget, Norrtälje Kommunhus AB, samt till Kommunfullmäktige för kännedom.

Yttrande samt protokoll tillställs revisorerna via kommunkansliet i Norrtälje samt skickas elektroniskt till sakkunnigt biträde Carin Hultgren på PwC, carin.hultgren@pwc.com

För revisionen

Göran Härngren
Ordförande

Maj Åberg Palm
Vice ordförande

POSTADRESS

Box 800, 761 28 Norrtälje
Kommunstyrelsekontoret

BESÖKSADRESS

Estunavägen 14

KONTAKT

0176-710 00
kontaktcenter@norrtalje.se
www.norrtalje.se

Participants

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sweden

Signed with E-sign

Carin Hultgren
Director

2023-08-10 11:40:37 UTC

Date

Delivery channel: Email

GÖRAN HÄRNGREN 19500616-5558 Sweden

Signed with Swedish BankID

Name returned from Swedish BankID: GÖRAN HÄRNGREN

Göran Härngren

2023-08-10 11:25:46 UTC

Date

Delivery channel: Email

MAJ ÅBERG PALM 194805280403 Sweden

Signed with Swedish BankID

Name returned from Swedish BankID: MAJ ÅBERG PALM

Maj Åberg Palm

2023-08-10 12:09:31 UTC

Date

Delivery channel: Email