



KALIX KOMMUN
Revisorerna

2013-02-27

För kännedom:
Fullmäktiges presidium
Partiernas gruppledare
Styrelsen för KB Kalix Nya Centrum

Kommunstyrelsen

Uppföljande granskning avseende ägarstyrning med inriktning mot kommanditbolaget Kalix Nya Centrum

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Kalix kommun genomfört en uppföljning av 2011 års granskning rörande ägarstyrningen av de kommunala företagen. Utifrån revisorernas bedömning av väsentlighet och risk har granskningen inriktat sig mot att följa upp ägarstyrningen avseende kommanditbolaget Kalix Nya Centrum (KNC). I granskningen har vi biträtt av PwC. Granskningen har syftat till att besvara följande revisionsfråga:

- Har kommunstyrelsen tillsett att ägarstyrningen avseende KNC är ändamålsenlig och har kommunstyrelsen vidtagit nödvändiga åtgärder utifrån revisorerna rekommendationer i den föregående granskningen?

Vår sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsen inte har vidtagit tillräckliga åtgärder för att skapa en ändamålsenlig styrning av KNC. Vidare att kommunstyrelsen fullgörande av uppsikten över bolaget inte kan bedömas som tillräcklig. Kommunstyrelsen fattade med anledning av 2011 års granskning beslut om att uppdra till förvaltningen att se över ägarstyrningen, vilket vi ser som positivt. Dock har arbetet ännu inte lett till någon utveckling avseende KNC. Bland annat kan vi konstatera att

- inget förtydligande av det kommunala ändamålet har gjorts
- inget förtydligande av reglering rörande kommunfullmäktiges ställningstagande och bolagets rapportering till kommunstyrelsen avseende ekonomi, verksamhet och särskilda händelser har skett
- det finns oklarheter kring bolagets beskrivna verksamhet i förhållande till vad som beslutats av fullmäktige

Att kommunstyrelsen i samband med uppsägning av avtal och förändrad ägarbild inte har sett över dessa frågor ser vi som en brist. Med anledning av ovan nämnda iakttagelser rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- säkerställa att det inte råder någon tvekan om att bolagets verksamhetsbeskrivning överensstämmer med kommunfullmäktiges vilja
- tillse att översynen av styrningen inkluderar ett tydliggörande av det kommunala ändamålet och vilka kommunalrättsliga principer som ska gälla för bolaget

**KALIX KOMMUN**

- tillse att översynen inkluderar tydlig reglering avseende vilka frågor som ska underställas fullmäktige för ställningstagande samt formerna för rapportering till kommunstyrelsen för att uppsiktsplikten ska kunna fullgöras
- att formerna för uppsikten över bolaget i övrigt ses över i syfte att säkerställa kommunstyrelsens fullgörande av uppsiktsplikten

I bifogad rapport redovisas utförligare granskningsiakttagelser samt underlag för bedömningar och rekommendationer.

Kalix kommuns revisorer

Eskil Johansson

Johan Englund

Jan-Åke Johansson

Bror Olofsson

Maj-Lis Gustavsson

Bilaga: Revisionsrapport "Uppföljning avseende ägarstyrning av de kommunala företagen – styrning och uppsikt avseende KB Kalix Nya Centrum, Kalix kommun", februari 2013, PwC.