



2018-01-14

Revisionen

## Yttrande – Svar på uppföljande revision av bolagens protokoll

Karlshamns kommuns revisorer har, 2017-12-11, inkommit med rapport som uppföljning på tidigare revisionsrapport om bolagens protokoll m.m. Revisionen menar, sammanfattningsvis, att alltför lite har hänt sedan föregående granskning, att bolagen inte följer ägardirektiven och att avvägningen mellan offentlighet och affärssekretess inte adresserats i tillräcklig omfattning.

Revisionen har begärt svar på rapportens frågor, bedömningar och rekommendationer.

Revisionens frågor är uppställda enligt nedan.

- *Vilka riktlinjer eller åtgärder har Stadsvapnet författat eller vidtagit för att bolagen ska möta ägardirektivens krav?*

Stadsvapnet har under hösten 2017 arbetat tillsammans med bolagen för att finna vägar framåt vad avser protokoll, återrapportering till ägaren med mera. Arbetet har resulterat i ett beslut 2017-12-04 om att begära förändringar av kommunfullmäktiges beslut om gemensamma protokollsmallar.

VD har också, tillsammans med övriga VD:ar i koncernen, inlett en process i syfte att nya ägardirektiv för bolagen ska antas.

Vidare har Stadsvapnet i beslut 2018-01-29 § 3 uppdragit dotterbolagen att utveckla protokollen så att de lever upp till revisionens krav samt förstärkt rapporteringen till ägaren.

- *Finns tjänsteskrivelser med förslag till beslut?*

Stadsvapnet delar inte revisionens bedömning om nödvändigheten med tjänsteskrivelser i bolagen. Det viktiga är att det finns ett ändamålsenligt beslutsunderlag för styrelsen att fatta beslut på, hur det sedan kommer styrelsen till del är en sekundär fråga. Det finns inte heller något uttryckligt krav på tjänsteskrivelser i ägardirektiven.

- *Har sammanfattning av ärendena blivit tydliga och inkluderar sammanfattningarna även beslutsunderlagens innehåll, alternativt finns beslutsunderlagen som en del av protokollen?*

Protokollens utformning och innehåll har diskuterats under höstens arbete och Stadsvapnet har i beslut 2018-01-29 § 3 uppdragit dotterbolagen att utveckla protokollen så att de lever upp till revisionens krav samt förstärkt rapporteringen till ägaren.

- *Vet bolagen hur de ska hantera sekretessbeläggning av ärenden?*



Bolagen är egna myndigheter i offentlighets- och sekretesslagens mening och har därför ansvar för att leva upp till lagens bestämmelser.

- *Publiceras protokoll och eventuella beslutsunderlag?*

Nej. Stadsvapnet har begärt att kommunfullmäktige upphäver sitt beslut från 2011-05-02 i den del som anger att bolagens protokoll ska publiceras på webben.

- *Har bolagsstyrelsernas sekreterare fått utbildning i hur protokoll ska skrivas?*

Bolagens sekreterare har i beslut 2018-01-29 bjudits in för utbildning i hur protokoll ska skrivas och hur offentlighets- och sekretesslagen ska efterlevas.

I revisionens bedömning framgår brister i ägarstyrningen. Stadsvapnets bedömning är att bristerna uppstår då ägardirektiven är otydligt utformade. Bland annat är frågan om av kommunfullmäktige antagna styrdokuments giltighet för bolagen föremål för diskussion, även om ägardirektivets skrivning är tydlig. Bland annat därför har en revidering av ägardirektiven inletts i syfte att förtydliga och förenkla.

Revisionens rekommendationer tillgodoses genom att bolagens sekreterare bjuds in till utbildning och att en revidering av ägardirektiven har inletts.

Erik Bergman  
Nämndsekreterare

---