



Plats och tid Årydssalen, klockan 08:00 – 11.10

| | | | |
|-------------|-------------------|-----------------|------|
| Beslutande: | Per-Ola Mattsson | Ordförande | (S) |
| | Annika Westerlund | Vice Ordförande | (S) |
| | Magnus Sandgren | Ledamot | (M) |
| | Elin Petersson | Ledamot | (M) |
| | Rune Andersson | Ledamot | (S) |
| | Anders Englesson | Ledamot | (MP) |
| | Ola Persson | Ledamot | (C) |
| | Tyrone Svärth | Ledamot | (FP) |

| | |
|-----------------|----------------------|
| Glenn Olofsson | Personalrepresentant |
| Roger Bengtsson | Personalrepresentant |

Övriga: Daniel Wäppling, VD
Ulrika Hägvall Lundberg, Vice VD

Utses att justera: Anders Englesson (MP)

Paragrafer: 5 - 8

Justeringsdatum: 2017-03-06

Sekreterare
Rosita Wendell

Ordförande
Per-Ola Mattsson

Justerande
Anders Englesson

Anslag/Bevis

| | | | |
|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------|
| Organ: | Stadsvapnet i Karlshamn AB | | |
| Sammanträdesdatum: | 2017-02-27 | | |
| Datum då anslaget sätts upp: | 2017-03-06 | Datum då anslaget tas ner: | 2017-03-28 |
| Förvaringsplats för protokollet: | Rådhuset | | |

Underskrift: _____



Karlshamns
kommun

PROTOKOLL
Stadsvapnet i Karlshamn AB
2017-02-27

sid 2 av 4



§ 8 Svar på revisionsrapport "Lekmannarevision – Granskning av beslutsunderlag och protokoll" 2016/1543

Stadsvapnet i Karlshamn ABs beslut

att godkänna förslaget till yttrande och översända detsamma till kommunrevisionen.

Sammanfattning

Karlshamns kommuns lekmannarevisorer har, efter en risk och väsentlighetsanalys, gett PwC uppdraget att granska beslutsunderlag och protokoll i kommunens bolag. Huvudfrågeställningen var om styrelsens beslutsunderlag protokoll är ändamålsenligt utformade.

Lekmannarevisorerna emotsåg ett samlat svar från Stadsvapnet senast den 15 augusti 2016 men anstånd har begärts.

Stadsvapnet har liksom lekmannarevisorerna uppmärksammat att beslutsunderlag och protokoll inte fullt ut följer ägardirektivet. Därför kommer Stadsvapnets styrelse initiera ett arbete i syfte att säkerställa att bolagens dokumenthantering, vari beslutsunderlag och protokoll ingår, utförs på ett ändamålsenligt och transparent sätt.

Yttrande

Nedan beskrivs revisionens synpunkter i stort under respektive ämnesområde och herefter styrelsens kommentarer.

- **Uppfyller styrelsens protokoll kraven i gällande ägardirektiv?**

Lekmannarevisorerna bedömer att styrelsernas protokoll i olika grad uppfyller kraven. Detta då de inte alltid anger vilka beslutsunderlag som funnits i respektive ärenden. Vidare bör sammanfattningarna utvecklas så att ledamöterna ska tillförsäkras tillräcklig information i ärendena. Om ett ärende omfattas av sekretess bör styrelsen överväga att sekretessbelägga den aktuella paragrafen och tillhörande handlingar.

- **Är protokollen tillräckligt informativa och lättförståeliga för en utomstående läsare?**

Lekmannarevisorerna bedömer att protokollen inte är det i de flesta bolagen.

- **Är kallelsen utformad så att styrelseledamöterna har ett beslutsunderlag av tillfredställande kvalitet inom rimlig tid före sammanträdet?**

Lekmannarevisorerna bedömer att kallelsen skickas i rimlig tid före sammanträdet däremot är enbart viss del av beslutsunderlag av tillfredställande kvalitet i samband med utskick.

- **Finns ändamålsenliga och fastställda rutiner för berednings- och protokollsarbetet?**

Lekmannarevisorerna bedömer att rutinerna för berednings- och protokollsarbetet bör dokumenteras i syfte att stärka den interna kontrollen i ärendehantering och minska sårbarheten i de fall det inte gjorts.

- **Finns rutiner för att tillgängliggöra protokoll för allmänheten, exempelvis via bolagens eller kommunens hemsida?**

Lekmannarevisorerna bedömer att det inte finns rutiner i samtliga bolag för att tillgängliggöra



protokollen enligt kommunfullmäktiges beslut.

Kommentarer:

Stadsvapnet har liksom lekmannarevisorerna uppmärksammat att beslutsunderlag och protokoll i Stadsvapnet och de övriga bolagen inte fullt ut följer ägardirektivet. Utifrån de bedömningar som lekmannarevisorerna gjort kommer Stadsvapnets styrelse initiera ett arbete i syfte att säkerställa att bolagens dokumenthantering, vari beslutsunderlag och protokoll ingår, utförs på ett ändamålsenligt och transparent sätt i enlighet med ägardirektiv och aktiebolagslagens regler om bolagets ledning.

Att bolagen och dess styrelser är tydliga och öppna i sina beslut och är av stor vikt såväl för rättstryggheten som för att uppfylla offentlighetsprincipen, vilken även bolagen omfattas av. I de fall ärenden och handlingar ska sekretessbelagda måste detta hanteras på ett betryggande sätt och i enlighet med lagstiftningen.

Vad gäller kallelser är det av vikt att beslutsfattarna får ett fullgott beslutsunderlag för att kunna fullgöra inför beslut eftersom det har ett personligt ansvar för fattat beslut tillskillnad från nämndsledamoten som fattar beslut kollektivt. Det är ordförandens uppgift att se till att kallelse med erforderligt beslutsunderlag upprättas och tillsammans med justeringsledamoten tillse att protokollet avspeglar beslutet på ett korrekt återgivet sätt. Vilken formalia, förutom det som fullmäktige beslutat om i ägardirektiv, som ska ingå i protokollet återfinns i aktiebolagslagen.

Beslutsunderlag

- 1 Missiv - Lekmannarevision avseende bolagens beslutsunderlag ochprotokoll.pdf
- 2 Rapport - Granskning av beslutsunderlag och protokoll, KarlshamnEnergi 2016-04-04.pdf
- 3 Rapport - Granskning av beslutsunderlag och protokoll, KarlshamnHamn 2016-04-04.pdf
- 4 Rapport - Granskning av beslutsunderlag och protokoll, Karlshamnsbostäder 2016-04-04.pdf
- 5 Rapport - Granskning av beslutsunderlag och protokoll,Karlshamnsfastigheter 2016-04-18.pdf
- 6 Rapport - Granskning av beslutsunderlag och protokoll, Stadsvapnet2016-04-04.pdf

Beslutet skickas till

Kommunrevisionen