

## POLICY

# Ägarpolicy och bolagsstyrningsprinciper

Gäller för Region Stockholms bolag och verksamheter i bolagsliknande form.

Beslutad i regionfullmäktige 2010-12-14, LS 1011-0949

Reviderad i regionfullmäktige 2019-05-07, RS 2019-0421

Dokumenttyp  
Viljeriktning, krav

Dokumentnummer  
RS-S-1548435

Informationssäkerhetsklass  
K1

Fastställd  
2019-05-07

Fastställd av  
Regionfullmäktige

Verksamhetsområde  
Styrning och ledning

Giltig till och med  
Tillsvidare

Upprättad av  
Regionledningskontoret,  
Styrning och ekonomi

## **Innehållsförteckning**

Ägarpolicy .....	4
Inledning .....	4
Lagar och ramverk som påverkar ägarstyrningen .....	5
Ägarstyrning .....	5
Styrelsen och ledning .....	5
Revision .....	6
Extern och intern rapportering samt intern kontroll.....	6
Verkställande direktören och principer för ersättningar .....	6
Bolagsstyrningsprinciper för Region Stockholm .....	7
1. Regionen som ägare och syftet med ägandet .....	7
1.1 Allmänt .....	7
1.2 Fullmäktiges och övriga organs roller .....	7
1.3 Delägda bolag .....	8
2. Bolagsstämma .....	8
2.1 Bolagsstämmans uppgifter .....	8
2.2 Bolagsstämmans genomförande .....	8
2.3 Kallelse till ordinarie bolagsstämma .....	9
2.4 Ägarens ombud på bolagsstämman .....	9
2.5 Genomförande av stämmosammanträde .....	9
2.6 Protokoll från bolagsstämman .....	9
3. Bolagsstyrelse .....	9
3.1 Styrelsens uppgifter .....	9
3.2 Tillsättande av styrelse, styrelsens storlek och sammansättning .....	10
3.3 Styrelsens ledamöter .....	10
3.4 Arbetstagarledamöter eller arbetstagarrepresentanter .....	11
3.5 Styrelsens ordförande.....	11
3.6 Styrelsens arbetsformer.....	12

3.7	Verksamhetsrapportering, finansiell rapportering och internkontroll .....	13
4.	Verkställande direktör .....	13
4.1	Verkställande direktörens uppgifter .....	13
4.2	Tillsättande av verkställande direktör .....	14
4.3	Vice verkställande direktör .....	14
5.	Revisorer och lekmannarevisorer .....	14
5.1	Revisorer .....	14
5.2	Lekmannarevisorer .....	14
5.3	Styrelsens relation till revisorerna och lekmannarevisorererna ...	15
6.	Informationsregler .....	15
6.1	Information i bolagsstyrningsrapport .....	15

## Ägarpolicy

### Inledning

Region Stockholm har som huvuduppgift att se till att alla invånare i länet har tillgång till en väl fungerande hälso- och sjukvård och kollektivtrafik. I vissa fall bedrivs verksamheten i aktiebolagsform. Syftet med dessa bolag är att bidra till att de kommunala målen nås. Motivet för att driva verksamhet i denna form är bland annat att bolagsformen skapar förutsättningar för tydliga ansvarsområden samt enklare styrning och uppföljning av verksamheten.

I denna ägarpolicy beskrivs översiktligt regionens syn på ägarstyrningen i de regionägda aktiebolagen och hur denna ska utformas. Regionens ägarstyrning beskrivs detaljerat i avsnittet "Bolagsstyrningsprinciper för Region Stockholm".

För delägda bolag är ambitionen att tillämpningen av ägarpolicyn fastställs i avtal med övriga ägare. I tillämpliga delar gäller policyn även för verksamheter som bedrivs i förvaltning med bolagsliknande former.

Ägarstyrningen ska bedrivas så att bästa möjliga förutsättningar skapas för att verksamheterna skall uppnå fastställda mål och bedrivs i enlighet med lagar och regler.

Ägarstyrningen skall bedrivas i enlighet med god sed.

Ägarpolicyn fastställs av regionfullmäktige. Regionstyrelsen och av dem utsett utskott ansvarar för uppföljning och utveckling av ägarpolicyn.

Ägarrollen i de regionägda bolagen utövas av regionfullmäktige, regionstyrelsen och vissa av dess utskott samt i förekommande fall moderbolags styrelse.

Ägarstyrningen inom Region Stockholm utövas främst genom:

- utformning av respektive bolagsordning
- utarbetande av generella och specifika ägardirektiv som fastställs på respektive bolagsstämma
- val av styrelseledamöter och deras medverkan i styrelsearbete
- den löpande dialogen mellan politiker/ägarrepresentanter, styrelsemedlemmar och företagsledning

Ägarstyrningen följs årligen upp av regionstyrelsen och ansvarigt utskott.

Ägarstyrning och ägardirektiv skall formuleras så att respektive styrelses ansvar för verksamheten enligt aktiebolagslagen inte rubbas genom detaljerade

föreskrifter. Ett betydande mått av självständighet skall således finnas inom ramen för ägarens principiella riktlinjer.

Regionägda aktiebolag är en alternativ driftsform för att driva kommunal verksamhet. Bolagen är en del av regionens verksamhet där kraven på styrning, insyn och kontroll i princip är desamma som för verksamhet som drivs i förvaltningsform.

Som offentlig verksamhet är det av särskild vikt att bolagen bedriver arbetet med särskild hänsyn till och stor öppenhet kring frågor om etik, miljö, socialt engagemang, personal, etisk mångfald och jämställdhet.

## Lagar och ramverk som påverkar ägarstyrningen

Ägandet och drivandet av aktiebolag inom Region Stockholm ska följa kommunallagen. Aktiebolagslagens regler gäller i alla delar även för regionägda bolag. Därutöver finns också särskilda regler för offentlighet som ska tillämpas för verksamhet som bedrivs i aktiebolag ägda av regioner.

## Ägarstyrning

Bolagsstämman är bolagens högsta beslutandeorgan och ett forum för den formella ägarstyrningen. Aktieägare representeras på stämman av ombud. För ombuden ska aktieägare utfärda ombudsinstruktion som innefattar hur ombudet ska rösta på stämman. Om instruktionen omfattar röstning i principiellt viktiga frågor ska instruktionen vara fastställd av regionfullmäktige.

På bolagsstämman fastställs de ägardirektiv som ska gälla för bolaget. Stämman ska vara sluten och är en viktig del i dialogen mellan ägare och bolag. De direktiv som fastställs på bolagsstämman kan dels vara generella vilket innebär att de gäller för alla bolag inom regionen, dels kan de vara specifika vilket innebär att de bara gäller för ett visst bolag.

## Styrelsen och ledning

Styrelseledamöter utses av regionfullmäktige och anmäls på bolagsstämman. Regionens ambition är att styrelseledamöterna ska utses utifrån de enskilda bolagens behov av kompetens. Styrelserna ska ha mångsidig och bred kompetens, erfarenhet och bakgrund. En jämn könsfördelning eftersträvas.

Regiondirektören ansvarar för att nya styrelseledamöter ges introduktion i regionens organisation, styrning och verksamheter samt i övrigt den utbildning som krävs för uppdraget.

Det är bolagets styrelse och ledning som ansvarar för att bolaget drivs så att verksamhetens mål uppnås, att den interna styrningen och kontrollen är ändamålsenligt utformad och väl fungerande, att ett kontinuerligt

förbättringsarbete bedrivs samt att en aktiv dialog förs med ägaren om verksamhetens utveckling.

Det är styrelseordförandes ansvar att tillse att styrelsens arbete bedrivs effektivt och att styrelsen fullgör sina åtaganden. Styrelseutskott och motsvarande organ med särskilda beslutsbefogenheter ska inte inrättas om inte särskilda skäl föreligger.

Styrelsen ska årligen utvärdera sitt arbete. Styrelsernas arbete utvärderas också årligen av regionstyrelsen.

## Revision

Bolagets revisorer ska granska räkenskaperna och styrelse och verkställande direktörs förvaltning enligt god revisions sed. Bolagsrevisor utses av bolagsstämman. Lekmannarevisorer ska granska att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt och att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen ska ske enligt god sed för lekmannarevisorer. Lekmannarevisor ska utses av regionfullmäktige och anmäls på bolagsstämman.

## Extern och intern rapportering samt intern kontroll

Styrelsen ska löpande och årligen rapportera till ägaren hur verksamheten utvecklas. Rapporteringen skall ske på sådant sätt att ägaren löpande är mycket väl informerad om verksamhetens utveckling och eventuella väsentliga problem. Av rapporteringen skall tydligt framgå hur väl ägarens ändamål med verksamheten uppfyllts. Styrelsen ansvarar för att den finansiella rapporteringen internt och externt sker enligt god redovisningssed. Styrelsen ansvarar för att bolaget har en god intern kontroll. Styrelsen skall vara väl informerad om hur den interna kontrollen är uppbyggd och årligen utvärdera hur väl den fungerar.

Bolagen ska tillsammans med årsredovisningen avge särskild bolagsstyrningsrapport.

## Verkställande direktören och principer för ersättningar

Verkställande direktör (VD) utses och entledigas av styrelsen i respektive bolag. Tillsättning och entledigande sker i samråd med och efter godkännande av styrelsen i Landstingshuset AB respektive styrelsen i AB Storstockholms lokaltrafik. Anställningsavtalet skall följa de principer som beslutas av ägaren. Fastställande av ersättning till verkställande direktör sker i samråd med och efter godkännande av styrelsen i Landstingshuset i Stockholm AB respektive AB Storstockholms Lokaltrafik.

## Bolagsstyrningsprinciper för Region Stockholm

### 1. Regionen som ägare och syftet med ägandet

I 10 kap. 1 § kommunallagen anges förutsättningarna för att överlämna kommunala angelägenheter till ett aktiebolag. Bestämmelsen innebär att den verksamhet som överlämnas till bolaget skall falla inom den kommunala kompetensen och att risken för kompetensöverskridande skall vara liten.

Av 10 kap. 3 § kommunallagen följer särskilda krav när regionen väljer att bedriva verksamhet i ett helägt aktiebolag. Bestämmelsen innebär att det kommunala ändamålet med verksamheten skall anges i bolagsordningens syfte och verksamhetsföremål, att fullmäktige skall utse samtliga styrelseledamöter och minst en lekmannarevisor samt att fullmäktige skall ges rätt att ta ställning innan bolaget fattar beslut i ärenden som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt.

10 kap. 4 § kommunallagen innebär att när regionen äger bolaget tillsammans med någon annan skall kraven i 3 § tillämpas i en omfattning som är rimlig med hänsyn till ägarförhållandena, verksamhetens art och omfattningen i övrigt.

Oavsett vem som skall utöva ägarrollen har regionstyrelsen uppsiktsplikt över bolagssektorn enligt 6 kap. 1 § kommunallagen.

#### 1.1 Allmänt

Region Stockholm äger bolag och driver företagsverksamhet för att förverkliga kommunala ändamål. Verksamheten syftar ytterst till att skapa nytta för regionen och medborgarna.

Det kommunala ändamålet skall utvecklas i ägardirektiv till bolaget. Det organ i regionen som utövar ägarrollen och bolagsstyrelsen skall föra en återkommande dialog om ändamålet med verksamheten och hur det skall komma till uttryck.

#### 1.2 Fullmäktiges och övriga organs roller

Nedanstående principer för styrning av regionägda bolag skall tillämpas inom regionen.

Ägarrollen ska utövas av regionfullmäktige, regionstyrelsen samt moderbolagens styrelser. Regionfullmäktige beslutar alltid i frågor av principiell eller annan viktig karaktär. Regionstyrelsen utövar ägar- och huvudskapsmannafunktionen. Regionstyrelsen och av dem utsedda utskott ansvarar för att bereda frågor om ägarstyrning bland annat i form av specifika ägardirektiv. Moderbolagsstyrelserna ansvarar för de operativa frågorna.

### **1.3 Delägda bolag**

Principerna skall tillämpas i tillämpliga delar i delägda bolag. Vad som är tillämpliga delar skall avgöras utifrån ägarförhållandena, verksamhetens art och omständigheterna i övrigt. I bolag som regionen äger gemensamt med ett eller flera regioner och/eller en eller flera kommuner eller annan extern ägare skall principerna tillämpas på det sätt som ägarna kommer överens om.

I delägda bolag skall regionen avtala med övriga aktieägare i ett aktieägaravtal om hur ägandet skall utövas i bolaget.

## **2. Bolagsstämma**

Enligt 7 kap. 1 § aktiebolagslagen utövas aktieägares lagstadgade inflytande i bolaget vid bolagsstämman, som är bolagets högsta beslutande organ. Bolagsstämman öppnas av styrelseordföranden eller den som styrelsen har utsett till att öppna stämman om inte bolagsordningen innehåller annan bestämmelse. Stämman väljer sedan stämмоordförande. Vid bolagsstämman skall protokoll föras; det skall i förekommande fall registreras hos Bolagsverket.

Av 8 kap. 41 § 2 st. aktiebolagslagen följer motsatsvis att bolagets aktieägare endast genom beslut på bolagsstämman kan ge bindande ägardirektiv till bolaget. Enligt kommunallagen skall ägardirektiv till bolaget i frågor av principiell beskaffenhet eller annars större vikt före beslut på bolagsstämman behandlas i regionfullmäktige eller, i andra frågor, i regionstyrelsen eller moderbolagets styrelse.

Detsamma gäller beträffande instruktion till ägarens ombud på bolagsstämman.

### **2.1 Bolagsstämmans uppgifter**

Bolagsstämman är ett forum för bolagets ägare att utöva formell ägarstyrning. Stämman bör därför ses som ett led i dialogen mellan ägare och bolag. Om regionen så bestämmer kan stämman också ses som ett forum för dialog med och information till andra intressenter, till exempel förtroendevalda, allmänhet och de som utnyttjar bolagets tjänster.

### **2.2 Bolagsstämmans genomförande**

Bolagsstämman kan genomföras som stämmosammanträde eller som stämma per capsulam.

Om bolagsstämman skall genomföras som stämmosammanträde skall 2.3–2.6 tillämpas.

Om bolagsstämman skall genomföras som stämma per capsulam skall 2.4 och 2.6 tillämpas. Om stämma skall genomföras per capsulam skall regionen bestämma hur information om bolaget till politiker och allmänhet som annars skulle lämnats på stämman skall lämnas.



### **2.3 Kallelse till ordinarie bolagsstämma**

Bolaget skall sträva efter att bolagets aktieägare och andra som har rätt att närvara vid stämman genom kallelsen till bolagsstämman får relevant, tydlig och begriplig information om de ärenden som skall behandlas.

Kallelsen till bolagsstämma och annan information av allmänt intresse om de ärenden som skall behandlas på stämman skall finnas på bolagets hemsida.

### **2.4 Ägarens ombud på bolagsstämman**

Bolagets aktieägare representeras på bolagsstämman av ett ombud som röstar för respektive aktieägares aktier.

Bolagets aktieägare skall utfärda ombudsinstruktion. Instruktionen skall omfatta hur ombudet skall rösta i på stämman förekommande ärenden. Om instruktionen omfattar hur ombudet skall rösta i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars större vikt är rätten att utfärda instruktion förbehållen regionfullmäktige.

### **2.5 Genomförande av stämmosammanträde**

Bolagsstämman i de regionägda bolagen skall vara sluten och utgöra ett led i dialogen mellan ägaren och bolaget.

### **2.6 Protokoll från bolagsstämman**

Protokollet från stämman skall tillställas aktieägare, styrelseledamöter, revisorer och lekmannarevisorer. Protokoll från senaste ordinarie bolagsstämma och därefter hållen extra bolagsstämma skall återfinnas på bolagets hemsida. Till justeringsman vid bolagsstämman skall utses någon som har rösträtt på stämman.

## **3. Bolagsstyrelse**

### **3.1 Styrelsens uppgifter**

Styrelsen ansvarar enligt 8 kap. 4 § aktiebolagslagen för organisationen och förvaltningen av bolagets angelägenheter i enlighet med gällande lagar och andra regler som gäller för bolaget.

Styrelsens huvudsakliga uppgifter är att fastställa strategin för bolagets verksamhet, säkerställa att bolaget har en effektiv ledning, följa upp och kontrollera verkställande direktörens förvaltning, se till att regionfullmäktige får ta ställning innan beslut fattas i bolaget i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars större vikt samt se till att bolagets aktieägare och omvärld informeras om bolagets utveckling och ekonomiska situation.

Styrelsen skall se till att det finns tillfredsställande kontroll av att bolaget följer de regler som gäller för bolagets verksamhet.

Styrelsen skall fortlöpande följa upp och utvärdera bolagets verksamhet mot regionens ändamål med verksamheten och de mål och riktlinjer som fastställts samt se till att bolaget har en adekvat strategi för att uppnå dessa mål. Vid behov skall styrelsen inom ramen för ägarens riktlinjer utvärdera och revidera bolagets strategier och mål.

Styrelsen skall se till att kontrollen över bolagets ekonomiska situation är tillfredsställande, att bolagets riskexponering är väl avvägd, att redovisning och finansförvaltning håller hög kvalitet och kontrolleras på ett betryggande sätt samt att bolaget har god intern kontroll.

Styrelsen skall se till att erforderliga riktlinjer fastställs för bolagets uppträdande i etiskt hänseende gentemot anställda, kunder, leverantörer och det omgivande samhället i övrigt.

Styrelsen skall diskutera hur uttalanden till allmänhet och massmedia skall göras i bolagets namn.

Styrelsen skall årligen utvärdera sitt eget arbete. Utvärderingen skall minst omfatta om styrelsen saknar någon kompetens för att kunna utföra sina uppgifter, om dess arbetsformer fungerar och om den är organiserad på lämpligt sätt när det gäller eventuell arbetsfördelning. Om styrelsen kommer fram till att det finns brister som behöver åtgärdas skall styrelsen åtgärda bristerna eller anmäla dem till bolagets aktieägare.

Styrelsen skall årligen utvärdera verkställande direktörens insatser, varvid endast styrelseledamöterna skall närvara.

### **3.2 Tillsättande av styrelse, styrelsens storlek och sammansättning**

Styrelseledamöterna i regionägda bolag skall utses av regionfullmäktige och anmälas på bolagsstämman. I delägda bolag skall regionen med beaktande av 10 kap. 4 § kommunallagen komma överens med övriga aktieägare om hur styrelseledamöter skall utses.

Styrelsen skall ha en med hänsyn till bolagets verksamhet, utvecklingsskede och förhållanden i övrigt ändamålsenlig sammansättning, präglad av mångsidighet och bredd avseende ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund i övrigt. En jämn könsfördelning i styrelsen skall eftersträvas.

### **3.3 Styrelsens ledamöter**

En styrelseledamot är syssloman i förhållande till bolaget. Det innebär att ledamoten är skyldig att ägna uppdraget den tid och omsorg som erfordras för att på bästa sätt tillvarata bolagets intresse. En styrelseledamot skall alltså verka för att regionens ändamål med verksamheten så som det kommer till uttryck i bolagsordningen och ägardirektiv förverkligas.

En styrelseledamot skall ha den kunskap om bolagets verksamhet, marknad och omvärldsförutsättningar i övrigt som erfordras för att tillsammans med övriga styrelseledamöter kunna göra i förhållande till företagsledningen självständiga bedömningar av bolagets angelägenheter och konstruktivt bidra till att fullgöra styrelsens uppgifter.

Ny styrelseledamot skall genomgå en introduktionsutbildning om bolaget, dess verksamhet, organisation, marknad med mera samt den utbildning i övrigt som styrelseordföranden och ledamoten gemensamt finner lämplig för att ledamoten skall kunna fullgöra sitt uppdrag.

### **3.4 Arbetstagarledamöter eller arbetstagarrepresentanter**

Arbetstagarna i ett aktiebolag med minst 25 anställda har rätt att utse styrelseledamöter och suppleanter för dem enligt lagen om styrelserepresentation. Nämnden för styrelserepresentation har beträffande kommunala aktiebolag regelmässigt beviljat undantag från lagens regler. Sådana undantag har dock förenats med villkor i syfte att tillgodose arbetstagarnas intresse av insyn och inflytande. Nämndens praxis har kommit att ligga till grund för överenskommelser mellan bolag och arbetstagarorganisationer om undantag från lagens regler.

Regionen skall besluta om arbetstagarna i bolagen skall utse styrelseledamöter och suppleanter för dem enligt lagen om styrelserepresentation eller om de regionägda bolagen skall avtala med arbetstagarorganisationerna om att dessa får utse representanter som inte har rösträtt i styrelsen.

### **3.5 Styrelsens ordförande**

Styrelsens ordförande skall se till att styrelsens arbete bedrivs effektivt och att styrelsen fullgör sina åligganden. Ordföranden skall särskilt:

- organisera och leda styrelsens arbete, uppmuntra en öppen och konstruktiv diskussion i styrelsen i vilken samtliga ledamöter deltar och skapa bästa möjliga förutsättningar för styrelsens arbete,
- se till att styrelsen fortlöpande uppdaterar och fördjupar sina kunskaper om bolaget och dess verksamhet samt i övrigt får den utbildning som krävs för att styrelsearbetet
- skall kunna bedrivas effektivt,
- upprätthålla kontakt och dialog med bolagets aktieägare i syfte att styrelsen skall känna till ägarnas synpunkter i fråga om bolagets övergripande mål och strategi och andra viktigare frågor,
- ha fortlöpande kontakt med och fungera som diskussionspartner och stöd för bolagets verkställande direktör samt se till att styrelsen utvärderar verkställande direktörens arbete,
- se till att styrelsen erhåller tillfredsställande information och beslutsunderlag, kontrollera att styrelsens beslut verkställs, samt
- se till att styrelsen årligen utvärderar sitt arbete.

### 3.6 Styrelsens arbetsformer

Regler om styrelsens arbete finns i 8 kap. aktiebolagslagen. Styrelsen är ett kollegialt organ där alla ledamöter skall beredas möjlighet att delta i arbetet.

Styrelsen får enligt lag inte besluta i ett ärende, om inte såvitt möjligt samtliga styrelseledamöter har fått ett tillfredsställande underlag för att avgöra ärendet och tid att sätta sig in i underlaget.

Styrelsen beslutar om arbetsordning och instruktion för verkställande direktören.

När ny styrelse tillsatts skall styrelsen göra en noggrann prövning av samtliga instruktioners relevans och aktualitet. Förnyad prövning skall göras varje år, även om ny styrelse inte tillsatts under året.

Styrelsens instruktioner i form av arbetsordning, instruktion för verkställande direktören samt rapporteringsinstruktion skall vara anpassade till bolagets förhållanden och vara så tydliga, utförliga och konkreta att de kan tjäna som styrdokument för styrelsens arbete.

Styrelsen bör inte inrätta styrelseutskott, arbetsutskott eller presidium med särskilda beslutsuppgifter om det inte finns särskilda skäl.

Styrelsen skall sammanträda i den omfattning som erfordras för att hinna behandla de frågor som ankommer på styrelsen. Styrelsens arbete måste vara organiserat så att styrelsen kan ägna tillräcklig tid åt alla viktiga frågor. Den löpande rapporteringen bör vara strukturerad så att uppföljnings- och kontrollfrågorna inte tar större del av styrelsens tid i anspråk än att särskilt de strategiska frågorna kan ägnas den uppmärksamhet de kräver.

Vid styrelsens sammanträden får endast styrelseledamöter, verkställande direktören, styrelsens sekreterare och andra personer som styrelsen beslutar skall ha närvarorätt delta. Om suppleanter för styrelseledamöter har utsetts skall dessa få delta vid styrelsens sammanträden. Vilka personer som har varit närvarande skall antecknas i protokollet från sammanträdet.

Styrelsens ordförande skall efter samråd med verkställande direktören fastställa förslag till dagordning för styrelsens sammanträden samt se till att dessa är väl förberedda och genomförs effektivt.

De beslutsärenden som skall behandlas på styrelsens sammanträden skall anges tydligt i dagordningen för sammanträdet. Beslutsunderlag och förslag till beslut i ett ärende skall ge en saklig, utförlig och relevant belysning av det ärende beslutet gäller. Skriftligt material inför styrelsesammanträde bör normalt tillställas ledamöterna senast en vecka före sammanträdet.

Varje styrelseledamot skall sätta sig in i de ärenden styrelsen har att behandla och föra fram de uppfattningar och göra de ställningstaganden

dessa föranleder. Styrelseledamot skall begära den kompletterande information som ledamoten anser nödvändig för att styrelsen skall kunna fatta väl underbyggda beslut.

Styrelsens protokoll skall tydligt återge vilka ärenden som behandlats, vilket underlag som funnits för respektive ärende samt innebörden av de beslut som fattats. Ett färdigt protokoll skall sändas till eller hållas tillgängligt för styrelsens ledamöter senast två veckor efter styrelsesammanträdet.

### **3.7 Verksamhetsrapportering, finansiell rapportering och internkontroll**

Styrelsen ansvarar för såväl årlig som löpande verksamhetsrapportering till bolagets aktieägare. Bolagets aktieägare skall i ägardirektiv klargöra hur rapporteringen skall ske. Den årliga verksamhetsrapporteringen skall innehålla en redovisning av hur väl bolaget uppfyllt ägarens ändamål med verksamheten.

Styrelsen ansvarar för att bolagets finansiella rapportering sker i överensstämmelse med god redovisningssed. Av den finansiella rapporteringen skall framgå på vilket regelverk den grundas.

Styrelsen skall se till att bolaget har god intern kontroll och fortlöpande hålla sig informerad om och utvärdera hur bolagets system för intern kontroll fungerar. Styrelsen skall inför varje år upprätta en plan för internkontrollen i bolaget. Styrelsen skall dokumentera på vilket sätt den säkerställer

- ändamålsenlig och ekonomiskt tillfredsställande verksamhet i bolaget,
- kvaliteten i rapportering om verksamhet och ekonomi och intern kontroll, samt
- bedömning och uppföljning av bolagets risker.

## **4. Verkställande direktör**

### **4.1 Verkställande direktörens uppgifter**

Verkställande direktören är syssloman i förhållande till bolaget. Det innebär att verkställande direktören är skyldig att ägna uppdraget den tid och omsorg som erfordras för att på bästa sätt tillvarata bolagets intresse.

Verkställande direktören skall alltså verka för att regionens ändamål med verksamheten så som de kommer till uttryck i bolagsordningen, ägardirektiv och styrelsebeslut förverkligas.

Verkställande direktören skall enligt 8 kap. 29 § aktiebolagslagen sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar samt se till att bolagets bokföring och medelsförvaltning sköts på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ansvarar för att förse styrelsen med den information om bolaget och dess verksamhet samt det underlag i övrigt styrelsen behöver för sitt arbete.

Verkställande direktören skall se till att styrelsen får ett så sakligt, utförligt och relevant informationsunderlag som erfordras för att styrelsen skall kunna fatta väl underbyggda beslut. Verkställande direktören skall se till att styrelsen hålls informerad om utvecklingen av bolagets verksamhet mellan styrelsens sammanträden.

#### **4.2 Tillsättande av verkställande direktör**

Styrelsen skall utse och entlediga verkställande direktör efter samråd med ägaren.

#### **4.3 Vice verkställande direktör**

Reglerna om verkställande direktör skall i tillämpliga delar gälla också vice verkställande direktör.

### **5. Revisorer och lekmannarevisorer**

#### **5.1 Revisorer**

Bolagets revisorer utses på bolagsstämman.

Bolagets revisor skall i den utsträckning som följer av god revisionsred granska räkenskaperna och styrelsens och verkställande direktörens förvaltning.

Bolagsstämman får ge revisorn ett utökat granskningsuppdrag i den mån det inte strider mot lag, bolagsordningen eller god revisorsred inklusive god revisionsred.

#### **5.2 Lekmannarevisorer**

Lekmannarevisorerna i bolag där regionen direkt eller indirekt äger alla aktier skall utses av regionfullmäktige och anmälas på bolagsstämman.

I delägda bolag skall regionen med beaktande av 10 kap. 4 § kommunallagen komma överens med övriga aktieägare om, och i så fall hur, lekmannarevisorer skall utses.

Bolagets lekmannarevisorer skall i den utsträckning som följer av god sed för lekmannarevisorer granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Bolagsstämman får ge lekmannarevisorn ett utökat granskningsuppdrag i den mån det inte strider mot lag, bolagsordningen eller god sed för lekmannarevisorer inklusive god sed för hur allmän granskning skall genomföras.

### **5.3 Styrelsens relation till revisorerna och lekmannarevisorererna**

Styrelsen skall se till att ändamålsenliga relationer med bolagets revisorer och lekmannarevisorer upprätthålls. Styrelsen skall överväga att en gång varje år sammanträffa med revisorerna utan närvaro av någon från företagsledningen. Styrelsen skall dokumentera hur bolaget kommunicerar med bolagets revisorer och lekmannarevisorer.

## **6. Informationsregler**

### **6.1 Information i bolagsstyrningsrapport**

De regionägda bolagen skall som komplement till årsredovisningen i särskild bolagsstyrningsrapport lämna följande information:

- Hur styrelsearbetet bedrivits, inkluderande eventuell arbetsfördelning, antal sammanträden, genomsnittlig närvaro, vem som varit sekreterare vid styrelsens sammanträden samt om utvärdering av styrelse och verkställande direktören genomförts.
  - Hur den interna kontrollen, både vad gäller uppfyllande av bolagets syfte, av ägaren beslutade verksamhetsmål och finansiell rapportering, är organiserad och hur väl den fungerat under senaste räkenskapsåret.
  - Hur bolagets risker bedömts och följts upp.
  - Hur bolaget kommunicerar med revisorerna och lekmannarevisorererna.
-