Yttrande över revisionsskrivelse

Till: registrator, sakkunniga biträdande klara.lowenberg@azets.com och ordförande barbro.Hejdenberg-Ronsten@gotland.se för Region Gotlands revisorer/lekmannarevisorer.

För kännedom: Regionfullmäktige

Ärendebeskrivning: Bolaget har tagit del av revisionsskrivelse avseende grundläggande granskning av Gotlands Filmfond AB 260413. I skrivelsen lämnas ett antal rekommendationer till styrelsen i syfte att stärka styrning, uppföljning och intern kontroll.

Bedömning

Bolaget ser positivt på revisionens granskning och bedömningar. De iakttagelser och rekommendationer som framförs bedöms relevanta och utgör ett viktigt underlag i det fortsatta utvecklingsarbetet för att stärka styrning, uppföljning och intern kontroll i verksamheten.

Bolagets yttrande och åtgärder

1. Uppföljning av mål i ägardirektiv

Rekommendation:
Säkerställa att uppföljning av målen i ägardirektiven sker löpande och dokumenteras tydligt i styrelseprotokollen.

Bolagets kommentar:
Bolaget delar revisionens bedömning att uppföljning och dokumentation kan utvecklas. Uppföljning sker idag, men dokumentationen i styrelsemötesprotokollen kommer att förtydligas. Åtgärder kommer vidtas för att säkerställa en mer systematisk återrapportering till filmfondens styrelse, där uppföljning av mål i ägardirektivet utgör en kommande punkt på styrelsemöten.

Åtgärder:

- Säkerställa att uppföljning av målen i ägadirektivet blir en stående punkt på styrelsens dagordning
- Förstärka dokumentationen i styrelseprotokoll
- Genomförs från styrelsemötet i september.

Ansvarig: Styrelsen

---

2. Åtgärder vid budgetavvikelser

Rekommendation:
Säkerställa att åtgärder vidtas vid eventuella avvikelser från budget.

Bolagets kommentar:
Bolaget instämmer i rekommendationen. Arbetssättet för uppföljning och hantering av budgetavvikelser kommer att tydliggöras, inklusive krav på analys och redovisning till styrelsen.

Åtgärder:

- Tydliggöra rutiner för analys och hantering av avvikelser från budget
- Införa strukturerad rapportering av ev. åtgärdsplaner till styrelsen
- Implementeras under innevarande verksamhetsår

Ansvarig: Styrelsen

---

3. Internkontrollplan

Rekommendation:
Säkerställa att en internkontrollplan årligen tas fram och följs upp.

Bolagets kommentar:
Bolaget delar bedömningen att internkontrollarbetet behöver formaliseras ytterligare. En årlig internkontrollplan kommer upprättas och fastställas av styrelsen. Planen ska omfatta identifierade riskområden samt kontroller kopplade till efterlevnad av lagstiftning, regelverk samt interna riktlinjer. Uppföljning ska ske årligen och redovisas till styrelsen.

Åtgärder:

- Ta fram en årlig internkontrollplan anpassad till fondens verksamhet.
- Säkerställa att planen omfattar relevanta riskområden
- Inkludera uppföljande kontroller kopplade till lagstiftning, regelverk och interna riktlinjer
- Årlig uppföljning som redovisas till styrelsen och ägarna tex på ägarmöte.

Ansvarig: Styrelsen

---

4. Tydliggörande av riktlinje för intern kontroll

Rekommendation:
I dialog med ägaren verka för att tydliggöra i vilken omfattning bolaget omfattas av riktlinjen.

Bolagets kommentar:
Bolaget instämmer i behovet av tydlighet avseende tillämpning.
Dialog med ägaren kommer att initieras i syfte att klargöra i vilken omfattning bolaget omfattas av Region Gotlands riktlinje för intern kontroll och hur denna ska tillämpas i bolagets verksamhet.

Åtgärder:

- Initiera dialog med ägaren tex på kommande ägardialog/möte
- Klargöra tillämpningsområde och ansvar
- Säkerställa att bolagets arbete anpassas efter beslutade riktlinjer

Ansvarig: Styrelsen

---

5. Aktieägarpolicy

Rekommendation:
I dialog med ägaren verka för att tydliggöra i vilken omfattning bolaget omfattas av Region Gotlands aktieägarpolicy.

Bolagets kommentar:
Bolaget delar revisionens bedömning.
Frågan om tillämpning av Region Gotlands aktieägarpolicy kommer att tas upp i kommande ägardialog för att säkerställa en gemensam tolkning och ett ändamålsenligt genomförande.

Åtgärder:

- Ta upp frågan i kommande ägardialog under hösten
- Säkerställa gemensam förståelse för policyns tillämpning
- Anpassa interna styrdokument vid behov

Ansvarig: Styrelsen

Sammanfattning

Bolaget avser att genomföra ovanstående åtgärder i syfte att stärka bolagets styrning, uppföljning och interna kontroll. Arbetet kommer att följas upp inom ramen för styrelsens löpande arbete.

Visby 260701

Gotlands Filmfond

Styrelsen

Ordförande Kristina Åberg

Ledamöter: Paola Ciliberto och Karin Winsnes

Yttrandet behöver läggas in på ärendet i W3D3 som stadssekreteraren skickat ut. Se tidigare mail. Kanske Paola vet hur man lägger in ärendet då Paola står som handläggare.