

För kännedom:
Regionfullmäktige


2022-03-30
LULEÅ

Regionstyrelsen

Grundläggande granskning av regionstyrelsen 2021

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Region Norrbotten granskat om styrelsen har utfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt med tillräcklig intern kontroll. Granskningen har omfattat styrelsens åtgärder för att styra, följa upp, vidta åtgärder, kontrollera samt rapportera till Regionfullmäktige.

Syftet med granskningen har varit att skapa ett underlag för vårt utlåtande i revisionsberättelsen avseende styrelsens verksamhet och ansvar. Vi har i vår granskning biträttats av sakkunniga från PwC.

Vår samlade revisionella bedömning är att:

- Regionstyrelsen bedriver verksamheten på ett inte helt ändamålsenligt sätt.
- Regionstyrelsen bedriver verksamheten på ett inte helt ekonomiskt tillfredsställande sätt.
- Regionstyrelsen bedriver verksamheten med en i allt väsentligt tillräcklig intern kontroll.

Vår bedömning baseras i huvudsak på följande granskningsiakttagelser:

- Granskningen visar att styrelsen har planerat och utfört sin verksamhet i enlighet med reglemente och fullmäktiges beslut.
- Det finns en heltäckande verksamhetsplan och en heltäckande budget.
- Det finns mätbara mål för såväl verksamhet som ekonomi.
- Styrelsen har under året varit aktiv och fattat beslut om åtgärder som är styrande för regionens utveckling framåt. Olika insatser har gjorts för att anpassa regionens organisation samt divisionernas ekonomiska utveckling. Vi noterar att divisionerna redovisar ett negativt resultat och de åtgärder som vidtagits har inte varit tillräckliga för att fullt ut nå målnöjdhetsmålen för verksamhetsmässiga mål, särskilt vad gäller målnöjdhetsmålen för regionens perspektiv medarbetare.
- Målnöjdhetsmålen för ekonomi och verksamhet uppnås delvis. Regionen totalt redovisar ett starkt ekonomiskt resultat för året.
- Internkontrollarbetet har utvecklats de senaste åren och bedöms utifrån de områden som omfattas i den grundläggande granskningen följa fullmäktiges direktiv vad gäller riskanalys och plan för intern kontroll. Vi noterar att inga kontrollmoment för de strategiska målen har identifierats.

Regionens revisorer

För att utveckla verksamheten lämnas följande **rekommendation** till regionstyrelsen:

- att regionstyrelsen vid behov fattar beslut för att nå verksamhetsmässiga och ekonomiska mål, samt tydliggör de åtgärder som syftar att öka måluppfyllelse i samband med måluppföljning i delårsrapport.

Revisorerna överlämnar härmed granskningen för kännedom, och yttrande från regionstyrelsen senast 2022-06-30.

För Region Norrbottens revisorer



Birgitta Persson
Ordförande



Robert Edin
Vice ordförande

Bilaga: Revisionsrapport ”Grundläggande granskning - Regionstyrelsen 2021”, PwC mars 2022