

Regionens revisorer

**För kännedom:**  
Regionfullmäktige

## Regionala utvecklingsnämnden

### Kulturplanen och kulturstödens styrning och kontroll

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Region Norrbotten genomfört en granskning av kulturplanen och kulturstödens styrning och kontroll. Syftet med granskningen har varit att granska och pröva om regionala utvecklingsnämnden säkerställt ett ändamålsenligt arbete med kulturplanen avseende tillämpning och verkställande samt om nämnden säkerställer en tillräcklig intern kontroll avseende hantering, uppföljning och rapportering av kulturplanen och kulturstöden. Vi har i vår granskning biträttats av sakkunniga från PwC.

### Vår samlade revisionella bedömning är att:

- Regionala utvecklingsnämnden **inte helt** säkerställt ett ändamålsenligt arbete med kulturplanen avseende tillämpning och verkställande.
- Regionala utvecklingsnämnden **inte helt** säkerställt en tillräcklig intern kontroll avseende hantering, uppföljning och rapportering avseende kulturplanen.
- Regionala utvecklingsnämnden interna kontroll **ej är tillräcklig** vad gäller hantering, uppföljning och rapportering av kulturstöden.

De granskningsiakttagelser och resultat som ligger till grund för vår bedömning redovisas i bifogad revisionsrapport.


För att utveckla granskningsområdet lämnas följande **rekommendationer** till regionala utvecklingsnämnden:

- Säkerställ dokumenterade processer och rutiner för arbetet med kulturplanen i syfte att minska risken för personberoende och öka spårbarheten.
- Säkerställ dokumenterade rutiner för den samlade processen från ansökan av kulturstöd till slutredovisning och uppföljande kontroller.
- Säkerställ tillräcklig omfattning av kontroller och att utförda kontroller, gjorda bedömningar och vidtagna åtgärder i handläggningen av kulturstöd dokumenteras systematiskt.
- Säkerställ att beslut om kulturplan framöver fattas av korrekt politiskt organ
- Säkerställ att beslut om Snabba ryck fattas i enlighet med delegationsordning och att delegationsbeslut dokumenteras.
- Säkerställ att tillräckliga resurser avsätts för alla moment vid hantering av kulturstöd från ansökan till slutredovisning inklusive kontroller.
- Säkerställ att det finns en tillräcklig intern kontroll i den verksamhet som bedrivs, utifrån nämndens ansvar (enligt Kommunallagen 6 kap 6 §) att tillse att den interna kontrollen är tillräcklig.

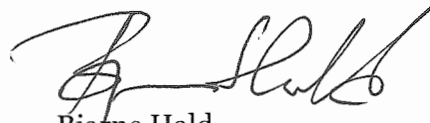
Regionens revisorer

Revisorerna överlämnar härmed granskningen för kännedom och yttrande från regionala utvecklingsnämnden senast 2021-12-31.

För Region Norrbottens revisorer



Birgitta Persson  
Revisionens ordförande



Bjarne Hald  
Förtroendevald revisor

Bilaga: Revisionsrapport "Kulturplanen och kulturstödens styrning och kontroll", PwC, september 2021.