

Regionens revisorer

**För kännedom:**  
Regionfullmäktige

## Regionstyrelsen

### Grundläggande granskning av regionstyrelsen 2022

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 ekonomiskt tillfredsställande sätt.
- Regionstyrelsen bedriver verksamheten med en tillräcklig intern kontroll.

Vår bedömning baseras i huvudsak på följande granskningsiakttagelser:

- Granskningen visar att styrelsen har planerat 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. Vi noterar att divisionerna redovisar ett negativt resultat och de åtgärder som vidtagits har inte varit tillräckliga för att fullt ut nå måluppfyllelse för verksamhetsmässiga mål.
- Måluppfyllelsen för ekonomi och verksamhet uppnås delvis. Regionen totalt redovisar ett positivt 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 det inte har tagits fram någon dokumenterad riskanalys.

Regionens revisorer

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

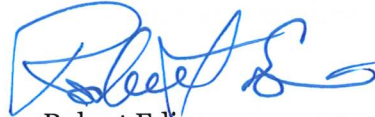
- Säkerställ att tillräckliga åtgärder vidtas för att uppnå samtliga strategiska mål för verksamhet och ekonomi.
- Att styrelsen säkerställer att riskbedömning dokumenteras inför upprättandet av internkontrollplan.

Revisorerna överlämnar härmed granskningen för kännedom, och yttrande från regionstyrelsen senast 2023-06-30.

För Region Norrbottens revisorer



Birgitta Persson  
Ordförande



Robert Edin  
Vice ordförande

**Bilaga:** Revisionsrapport "Grundläggande granskning - Regionstyrelsen 2022", PwC april 2023