

Regionens revisorer

För kännedom:
Regionfullmäktige

Regionstyrelsen

Grundläggande granskning av regionstyrelsen 2020

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 biträtt 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 också gjorts för att anpassa regionens organisation samt divisionernas ekonomiska utveckling. De åtgärder som vidtagits har dock inte varit tillräckliga för att fullt ut nå måluppfyllelse.
- Måluppfyllelsen vad gäller ekonomi och verksamhet uppnås delvis.
- Internkontrollarbetet har utvecklats de senaste åren och uppfyller i stor utsträckning kraven för kontroll av styrelsens egna verksamheter. Det saknas dock instruktion/direktiv för verksamhetsrapportering till styrelsen. Vidare saknas kontrollmoment i internkontrollplanen för de strategiska målen i enlighet med den för året gällande regeln för internkontroll.



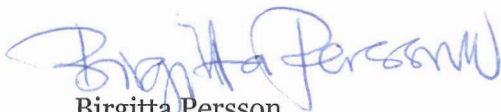
Regionens revisorer

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

- Att styrelsen upprättar direktiv/instruktion (t ex årshjul) för verksamhetens rapportering till styrelsen.
- Att styrelsen vid behov fattar beslut för att nå verksamhetsmässiga och ekonomiska mål.
- Att internkontrollplanen inkluderar kontrollmoment inklusive ansvarsfördelning för samtliga identifierade risker.

Revisorerna överlämnar härmed granskningen för kännedom, och yttrande från regionstyrelsen senast 2021-06-30.

För Region Norrbottens revisorer



Birgitta Persson
Ordförande



Robert Edin
Vice ordförande

Bilaga: Revisionsrapport "Grundläggande granskning - Regionstyrelsen 2020", PwC mars 2021