

§ 66

Revisionsrapport Grundläggande granskning av regionala utvecklingsnämnden 2021

Dnr 202-2022

Regionala utvecklingsnämndens beslut

Regionala utvecklingsnämnden instämmer i revisorernas rekommendationer och beslutar att godkänna de föreslagna åtgärder som ligger inom nämndens kompetens.

Yttrande

De förtroendevalda revisorerna har granskat om den Regionala utvecklingsnämnden (RUN) har utfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt med tillräcklig internkontroll.

Mot bakgrund av revisionens rekommendationer finner Regionala utvecklingsnämnden att åtgärder behöver vidtas.

Sammanfattning

Revisionsrapporten påpekar vissa brister i Regionala utvecklingsnämndens arbete. Det gäller verksamhets- och den ekonomiska måluppfyllelsen samt att internkontrollen inte utgår ifrån riskanalyser gällande de strategiska målen.

Att nämnden har ändamålsenliga, för verksamheten relevanta och uppföljningsbara mål är avgörande för att ledamöternas möjlighet att följa upp nämndens arbete. De nuvarande mål och indikatorer bör ses över och på ett tydligare sätt svara upp mot de uppdrag som åligger nämnden att hantera.

Regionala kollektivtrafikmyndigheten är en egen myndighet och styrs inte direkt av Region Norrbotten. Underskottet hos Regionala kollektivtrafikmyndigheten beror på pandemins effekter och minskade biljettintäkter. Ett underskott som Region Norrbotten behöver täcka enligt gällande samverkansavtal. Regionala Utvecklingsnämnden efterfrågar av den anledningen bättre prognoser inför budgetarbetet för att undvika framtida underskott.

Inför 2023 års internkontroll har det tagits fram en Regionövergripande internkontrollplan i vilken det framgår delar som Regionala utvecklingsnämnden under hösten ska fatta beslut om och då säkerställa att även strategiska mål ingår.

Ärende

I revisionsrapporten Grundläggande granskning av regionala utvecklingsnämnden har revisorerna granskat om RUN har utfört sitt uppdrag på ett

ändamålsenligt och ur en ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. De revisionella samlade bedömningen är att:

- Regionala utvecklingsnämnden bedriver verksamheten på ett inte helt ändamålsenligt sätt.
- Regionala utvecklingsnämnden bedriver verksamheten på ett inte helt ekonomiskt tillfredsställande sätt.
- Regionala utvecklingsnämnden bedriver verksamheten med en i allt väsentlig internkontroll.

Granskningen visar att nämnden har planerat och utfört sin verksamhet i enlighet med gällande reglemente och fullmäktiges beslut, och att det finns en heltäckande verksamhetsplan innehållande strategiska mål för verksamhet och ekonomi.

Nämnden bedöms delvis ha vidtagit tillräckliga åtgärder för att nå fastställda mål för verksamhet och ekonomi. För helåret redovisar nämnden delvist måluppfyllelse för de strategiska målen. Nämnden visar på ett underskott för året som i första hand kan härledeas till kollektivtrafiken. Nämnden bedöms i stort att följa fullmäktiges direktiv om interkontroll. Revisorerna noterar att internkontrollplanen inte omfattar kontrollmoment utifrån riskanalys för de strategiska målen.

Revisorerna lämnar följande rekommendationer:

- Att RUN vid behov fattar beslut för att nå verksamhetsmässiga och ekonomiska mål, samt tydliggör de åtgärder som syftar att öka måluppfyllelsen i samband med måluppfyllelsen i delårsrapporten.
- Att RUN säkerställer ett internkontrollarbete i enlighet med gällande direktiv.

Föreslagna åtgärder

- De nuvarande mål och indikatorer i RUN-planen bör ses över under kommande mandatperiod och på ett tydligare sätt svara upp mot de uppdrag som åligger nämnden att hantera.
- Regionala Utvecklingsnämnden efterfrågar bättre prognoser av regionala kollektivtrafikmyndigheten inför budgetarbetet för att undvika framtida underskott.
- RUN kommer under hösten 2022 fatta beslut om nya internkontrollmoment som omfattar kontrollmoment utifrån riskanalys för de strategiska målen.

Bilagor

Revisionsrapport Grundläggande granskning av Regionala utvecklingsnämnden 2021

Beslutet skickas till

Regionens revisorer
 Regiondirektören
 Regionala utvecklingsdirektören