

**För kännedom:**  
Regionfullmäktige  
Regionstyrelsen

## Regionala utvecklingsnämnden

### Grundläggande granskning av regionala utvecklingsnämnden 2023

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Region Norrbotten granskat om regionala utvecklingsnämnden, RUN, har utfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt med tillräcklig intern kontroll. Granskningen har omfattat nämndens 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 RUN:s verksamhet och ansvar. Vi har i vår granskning biträttats av sakkunniga från PwC.

#### Vår samlade revisionella bedömning 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 tillräcklig intern kontroll.

Vår bedömning baseras i huvudsak på följande granskningsiakttagelser:

- Det finns en heltäckande verksamhetsplan innehållande strategiska mål för verksamhet och ekonomi.
- Nämnden bedöms delvis vidtagit tillräckliga åtgärder för att nå fastställda mål för verksamheten. För helåret redovisar nämnden delvis måluppfyllelse för de strategiska målen. Nämnden redovisar för året ett ekonomiskt överskott, och för det strategiska målet "Långsiktigt hållbar ekonomi" redovisas en samlad måluppfyllelse om delvis uppfyllt.
- Internkontrollplanen omfattar totalt två risker som omfattar nämndens verksamhet. Med tanke på det omfattande verksamhetsområde som nämnden ansvarar för så bedömer vi att internkontrollplanen bör utvecklas till att omfatta fler riskområden. Av beslut till internkontrollplan framgår att riskinventering och riskbedömning genomförts. Vi har dock inte inom ramen för granskningen tagit del av en dokumenterad riskanalys.

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

- Överväg att komplettera verksamhetsplanen styrmått för samtliga strategiska mål för att underlätta uppföljning och analys av måluppfyllelse.
- Säkerställ att tydliga åtgärder vidtas för att nå målen för verksamhet och ekonomi.
- Säkerställ att det upprättas en dokumenterad riskanalys, bland annat för att säkerställa att internkontrollplanen upprättas i enlighet med givna direktiv.
- Med tanke på det omfattande verksamhetsområde som nämnden ansvarar för så bedömer vi att internkontrollplanen bör utvecklas till att omfatta fler riskområden.

Revisorerna överlämnar härmed granskningen för kännedom, och yttrande från regionala utvecklingsnämnden senast 2024-09-11.

För Region Norrbottens revisorer

Krister Hammarbergh

Marita Björkman Forsman

Ordförande

Vice ordförande

**Bilaga:** Revisionsrapport ”Grundläggande granskning Regionala utvecklingsnämnden 2023”, PwC april 2024

# Deltagare

---

## KRISTER HAMMARBERGH Sverige

***Signerat med Svenskt BankID***

---

Namn returnerat från Svenskt BankID: Hans Krister Hammarberg

Krister Hammarbergh

***2024-04-17 12:41:11 UTC***

---

Datum

Leveranskanal: E-post

## MARITA BJÖRKMAN FORSMAN Sverige

***Signerat med Svenskt BankID***

---

Namn returnerat från Svenskt BankID: MARITA BJÖRKMAN  
FORSMAN

Marita Björkman Forsman

***2024-04-17 12:35:09 UTC***

---

Datum

Leveranskanal: E-post