

Regionens revisorer

**För kännedom:**  
Regionfullmäktige

## Regionstyrelsen

### Grundläggande granskning av regionstyrelsen 2019

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Region Norrbotten genomfört grundläggande granskning avseende Regionstyrelsens ansvarsutövande.

Syftet med granskningen har varit att översiktligt bedöma om styrelsens verksamhet bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll. Granskningen har omfattat styrelsens åtgärder för att styra, följa upp, vidta åtgärder, kontrollera samt rapportera till Regionfullmäktige.

#### 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 inte helt tillräcklig intern kontroll.

Vår bedömning baseras i huvudsak på följande granskningsiakttagelser:

- 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 rapportering till styrelsen. Vidare saknas fastlagda riktlinjer och rutiner för internkontrollarbetet i nämnderna liksom för styrelsens uppsiktsplikt.

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

- Säkerställ att styrelsen i dokumentet Regel för internkontroll tydliggör nämndernas ansvar för sin interna kontroll.
- Initiera revidering av reglementen avseende uppsiktsplikt och ägarstyrning så det tydligt framgår vilket politiskt organ som ansvarar för vad.
- Tydliggör hur styrelsen avser att utöva sin uppsiktsplikt över nämnder och företag.

Regionens revisorer

Revisorerna överlämnar härmed granskningen för kännedom, och yttrande från regionstyrelsen senast 2020-06-15.

För Region Norrbottens revisorer



Anders Åknert  
Förtroendevald revisor



Bernt Drugge  
Förtroendevald revisor

**Bilaga:** Revisionsrapport "Grundläggande granskning - Regionstyrelsen 2019", PwC mars 2020