

Regionens revisorer

För kännedom:
Regionfullmäktige
Regionstyrelsen

Regionala utvecklingsnämnden

Grundläggande granskning av Regionala utvecklingsnämnden 2020

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 biträtt av sakkunniga från PwC.

Vår samlade revisionella bedömning är att:

- Regionala utvecklingsnämnden bedriver verksamheten på ett inte helt ändamålsenligt sätt.
- Regionala utvecklingsnämnden inte helt bedriver verksamheten på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt.
- Regionala utvecklingsnämndens internkontroll inte är helt tillräcklig.

Vår bedömning baseras i huvudsak på följande granskningsiakttagelser:

- Granskningen visar att RUN har planerat och utfört sin verksamhet i enlighet med reglemente och fullmäktiges beslut.
- Det finns en verksamhetsplan innehållande strategiska mål för verksamhet och ekonomi. Till de strategiska målen finns styrmått för uppföljning.
- Det har under året införts direktiv/instruktion för rapportering utifrån nämndens verksamhetsplan.
- Nämnden bedöms delvis vidtagit tillräckliga åtgärder för att nå fastställda mål. För helåret redovisar nämnden delvis måluppfyllelse för de strategiska målen avseende verksamhet medan de ekonomiska målen inte nås. Underskottet härleds i första hand till kollektivtrafikmyndighetens underskott.
- Nämnden har, till skillnad mot föregående år, antagit en internkontrollplan för 2020. Det kan också noteras att en riskbedömning gjorts för de strategiska målen. Vi kan dock inte verifiera att samtliga nämnden verksamhetsområden har riskbedömt. Av protokoll framgår inte heller att rapportering av interkontroll har skett.

Regionens revisorer

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

- Att nämnden upprättar direktiv/instruktion för verksamhetens rapportering av arbetet med internkontroll till nämnden
- Att nämnden vid behov fattar beslut för att nå de mål nämnden lagt fast.
- Att internkontrollplanen inkluderar verksamhetens samtliga riskområden.

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

För Region Norrbottens revisorer



Birgitta Persson
Ordförande



Robert Edin
Vice ordförande

Bilaga: Revisionsrapport "Grundläggande granskning Regionala utvecklingsnämnden 2020", PwC mars 2021