

För kännedom:
Regionfullmäktige
Regionstyrelsen

Regionala utvecklingsnämnden

Grundläggande granskning av regionala utvecklingsnämnden 2024

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 samt 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 redovisade verksamhetsresultat är förenligt med beslutade mål för år 2024.
- Regionala utvecklingsnämndens ekonomiska resultat är förenligt med beslutade mål.
- Regionala utvecklingsnämndens styrning, kontroll och åtgärder har delvis varit tillräcklig under granskningsperioden.

Vår bedömning baseras i huvudsak på följande granskningsiakttagelser:

- Nämnden arbetar efter 6 strategiska mål utifrån regionens övergripande perspektiv. Utöver strategiska mål finns ett antal riktade uppdrag till nämnden. I planen framgår inte styrmått eller målvärden till de verksamhetsmässiga strategiska målen eller de riktade uppdragen. Nämnden har däremot formulerat utvecklingsområden och prioriterade områden som ska bidra till att de strategiska målen och de riktade uppdragen uppnås. Det är dock otydligt vilket riktat uppdrag som hör till vilka utvecklingsområden och prioriterade områden i nämndens verksamhetsplan.
- Vid helår rapporteras samtliga strategiska mål som uppfyllda.
- Nämnden redovisar vid bokslut ett ekonomiskt överskott på cirka 3,2 mnkr.
- Internkontrollplanen omfattar totalt två risker för nämndens verksamhet. Med tanke på det omfattande verksamhetsområde som nämnden ansvarar för bedömer vi att internkontrollplanen bör utvecklas till att omfatta fler riskområden. Nämnden följer inte fullt ut fullmäktiges direktiv för riskanalys, dock finns en dokumenterad riskanalys som underlag inför nämndens beslut om plan för intern kontroll. Utifrån revisionens tidigare granskningar samt att nämnden i sitt svar på tidigare års grundläggande granskning lyfte fram att internkontrollplanen med tillhörande riskmatris är ett dokument som årligen ska revideras och arbetas igenom för att på så vis upptäcka nya riskområden inom de verksamheter som nämnden bedriver, så

vill revisionen ånyo uppmana nämnden att utveckla internkontrollplanen till att omfatta fler riskområden. Vi hänvisar även till revisionens skrivelse, daterad 2025-03-06, avseende nämndens uppsiktsplikt.

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

- Överväg att regionens strategiska mål omfattas av indikatorer och målvärden och att dessa är dem samma under verksamhetsåret för att kunna mäta utvecklingen över tid.
- Överväg att utveckla internkontrollplanen för att göra den mer heltäckande.
- Säkerställ att arbetet med riskanalys och internkontroll sker i enlighet med fullmäktiges direktiv för området.

Revisorerna överlämnar härmed granskningen för kännedom, och yttrande från regionala utvecklingsnämnden senast 2025-09-23.

För Region Norrbottens revisorer

Krister Hammarbergh

Bernt Drugge

Ordförande

Förtroendevald revisor

Bilaga: Revisionsrapport ”Grundläggande granskning Regionala utvecklingsnämnden 2024”, PwC mars 2025

Deltagare

KRISTER HAMMARBERGH Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-31 15:01:58 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Hans Krister Hammarberg

Krister Hammarbergh

Leveranskanal: E-post

BERNT DRUGGE Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-31 17:33:16 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: BERNT DRUGGE

Bernt Drugge

Leveranskanal: E-post