

Regionens revisorer

För kännedom:
Regionfullmäktige
Regionstyrelsen

Regionala utvecklingsnämnden

Grundläggande granskning av Regionala utvecklingsnämnden 2021

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 biträtts 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 i allt väsentlig tillräcklig intern kontroll.

Vår bedömning baseras i huvudsak på följande granskningsiakttagelser:

- Granskningen visar att nämnden har planerat och utfört sin verksamhet i enlighet med reglemente och fullmäktiges beslut.
- Det finns en heltäckande verksamhetsplan innehållande strategiska mål för verksamhet och ekonomi.
- Nämnden bedöms delvis vidtagit tillräckliga åtgärder för att nå fastställda mål för verksamhet och ekonomi. För helåret redovisar nämnden delvis måluppfyllelse för de strategiska målen. Nämnden redovisar för året på ett underskott, vilket i första hand härleds till kollektivtrafikmyndighetens underskott.
- Nämnden bedöms utifrån de områden som omfattas i den grundläggande granskningen i stort följa fullmäktiges direktiv vad gäller riskanalys och plan för intern kontroll. Vi noterar att internkontrollplanen inte omfattar kontrollmoment utifrån riskanalys för de strategiska målen, trots att risker identifierats.

Regionens revisorer

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

- att regionala utvecklingsnämnden vid behov fattar beslut för att nå verksamhetsmässiga och ekonomiska mål, samt tydliggör de åtgärder som syftar att öka måluppfyllelse i samband med måluppföljning i delårsrapport.
- att regionala utvecklingsnämnden säkerställer ett internkontrollarbete enligt gällande direktiv.

Revisorerna överlämnar härmed granskningen för kännedom, och yttrande från regionala utvecklingsnämnden senast 2022-06-30.

För Region Norrbottens revisorer

Birgitta Persson
Ordförande

Robert Edin
Vice ordförande

Bilaga: Revisionsrapport ”Grundläggande granskning Regionala utvecklingsnämnden 2021”, PwC mars 2022