

Regionens revisorer

För kännedom:

Regionfullmäktige

Regionstyrelsen**Granskning av investeringsprocessen**

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Region Norrbotten genomfört en granskning av investeringsprocessen. Syftet med granskningen har varit att bedöma om regionstyrelsen säkerställer en ändamålsenlig investeringsprocess utifrån perspektiven ekonomi, långsiktighet, förutsägbarhet och intern kontroll. Vi har i vår granskning biträttats av sakkunniga från PwC.

Vår samlade revisionella bedömning är att:

- Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att regionstyrelsen **i allt väsentligt** säkerställer en ändamålsenlig investeringsprocess avseende IT/MT inventarier och utrustning utifrån perspektiven ekonomi, långsiktighet, förutsägbarhet och intern kontroll.
- Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att regionstyrelsen **ej** säkerställer en ändamålsenlig investeringsprocess avseende fastigheter utifrån perspektiven ekonomi, långsiktighet, förutsägbarhet och intern kontroll.

För ytterligare iakttagelser hänvisas till bifogad revisionsrapport.

För att utveckla granskningsområdet lämnas följande **rekommendationer**:

- Säkerställa att för regionens investeringsprocess styrande och stödjande dokument revideras med utgångspunkt i den förändring av investeringsprocessen som håller på att arbetas fram och implementeras i regionen.
- Säkerställa att styrande och stödjande dokument som reglerar investeringsprocessen och hantering av enskilda investeringsärenden avseende fastighetsinvesteringar tas fram och implementeras.
- Se över behovet att ta fram en utbildning i PRIO och införa en rutin för regelbunden utbildning av verksamhetschefer i PRIO.
- Säkerställa att det tydliggörs i vilket skede av ett investeringsprojekt som verksamhetsrepresentanter har möjlighet att inkomma med synpunkter på planerad investering.
- Överväga om en mer omfattande uppföljning av regionens investeringsverksamhet bör delges styrelsen.
- Säkerställa att en rutin för slutredovisning, eller motsvarande, av genomförda investeringsprojekt tas fram och implementeras.

Regionens revisorer

Revisorerna överlämnar härmed granskningen för kännedom och yttrande från regionstyrelsen senast 2023-11-08.

För Region Norrbottens revisorer

Krister Hammarberg
Revisionens ordförande

Bernt Drugge
Förtroendevald revisor

Bilaga: Revisionsrapport "Granskning av investeringsprocessen", PwC, juni 2023.

Deltagare

KRISTER HAMMARBERGH Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Hans Krister Hammarberg

Krister Hammarbergh

2023-06-26 17:29:31 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

BERNT DRUGGE Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: BERNT DRUGGE

Bernt Drugge

2023-06-26 14:24:18 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post