

Regionala utvecklingsnämnden

2024-08-22

Revisionens dnr: Rev 13-2023
Region Västerbottens dnr: RUN 203-2024**Regionala utvecklingsnämndens yttrande över grundläggande granskning av regionala utvecklingsnämnden 2023**

Region Västerbottens revisorer har genomfört en grundläggande granskning av regionala utvecklingsnämnden för verksamhetsåret 2023. Revisionen finner det positivt att nämnden vidtagit åtgärder för att utveckla styrningen, och bedömer att regionala utvecklingsnämnden i huvudsak hade en tillräcklig styrning och kontroll. Dock hade nämnden ett underskott med -27,5 miljoner kronor till följd av ökade kostnader för kollektivtrafiken. Revisionen menar även att regionala utvecklingsnämnden hade även svaga resultat för flera av verksamhetsmålen.

Revisionen lämnar tre rekommendationer till regionala utvecklingsnämnden.

- Fortsätt arbetet med att utveckla målstyrningen
- Utveckla arbetet med internkontrollplanen
- Stärk nämndens kontroll över beslut

Regionala utvecklingsnämndens yttrande över rekommendationerna lämnas nedan.

Rekommendation**Fortsätt arbetet med att utveckla målstyrningen.**

Regionala utvecklingsnämnden vidtar följande åtgärder:

Inför framtagande av förslag till nämndplan 2024 har regionala utvecklingsnämnden och dess förvaltning iakttagit de rekommendationer som revisionen tidigare lämnat med hänvisning till att utveckla målstyrning för att synliggöra vad regionala utvecklingsnämnden har rådighet över.

Mot bakgrund av uppstart av ny planperiod där nya fullmäktigemål för planperioden bröts ned i parallella planeringsprocesser under hösten 2023, så kommer utvecklingsarbetet att fortsätta även inför framtagandet av regionala utvecklingsnämndens plan för år 2025.

Revisionens iakttagelser kommer att beaktas i det fortsatta arbetet med att utveckla regionala utvecklingsnämndens målstyrning och uppföljning för att tydliggöra viktning av indikatorer exempelvis vid bedömning av måluppfyllelse. Verksamhetsmålen följs upp vid delårsrapport per augusti, samt i samband med regionala utvecklingsnämndens årsredovisning.

Rekommendation**Utveckla arbetet med internkontrollplanen**

Flertalet av de risker som typiskt sett omhändertas inom ramen för Region Västerbottens system för internkontroll är sådana risker där regionala utvecklingsnämnden och dess förvaltning är beroende av centralt placerade stödfunktioner för att genomföra kontroller på ett ändamålsenligt sätt. De kontrolltester och åtgärder som återfinns inom regionala utvecklingsnämndens tillsynsplan för verksamhetsåret 2023 har i så stor utsträckning som möjligt varit sådana där nämnden har rådighet och möjlighet att följa upp med egna resurser i egen förvaltning.

Antalet kontrolltester i tillsynsplan för verksamhetsåret 2023 har varit begränsade, till följd av ett behov att prioritera bland ändliga resurser.

Omhändertagande av risker sker dock även på annat sätt än genom regionala utvecklingsnämndens tillsynsplan. Därav de kommentarer som står att finna i anslutning till riskanalys, där det kan noteras att risken hanteras på annat sätt. Detta kan inbegripa exempelvis hantering av risker inom ramen för nämndens systematiska arbetsmiljöarbete, hantering av de fullmäktigeuppdrag som regionala utvecklingsnämnden har riktat till regionala utvecklingsnämnden, separata ärenden som överlämnats till regionala utvecklingsnämnden att hantera samt genom ärenden som behandlas inom ramen för centrala ledningsgruppen där regionala utvecklingsdirektören har att företräda regionala utvecklingsnämndens intressen. Det kan dock konstateras att de fullmäktigeuppdrag som ålades regionala utvecklingsnämnden för året 2023 har varit resurskrävande.

Regionala utvecklingsnämnden vidtar följande åtgärder:

Revisionens rekommendationer kommer att beaktas i det fortsatta arbetet inför översyn av tillsynsplan för år 2025.

Rekommendation

Stärk nämndens kontroll över beslut.

Revisorerna har låtit genomföra en juridisk analys om regionstyrelsen och de två nämnderna har vidtagit tillräckliga åtgärder under år 2023 för att säkerställa att besluten är tillräckligt dokumenterade, återanmälda och anslagna. Revisorerna har, utöver skrivningarna i denna granskning, överlämnat en fördjupad granskning, nr 19/2023, Kontroll över beslut till styrelsen och nämnderna att svara på senast 2 oktober 2024. I den fördjupade granskningen riktar revisorerna följande rekommendationer:

- Revidera styrdokument för hantering av beslut i linje med den checklista som finns i den underliggande granskningsrapporten (Nr 19/2023).
- Utred om det går att förenkla processen för beslut och återanmälan av beslut.
- Se till att de reviderade styrdokumenten blir tillräckligt implementerade i respektive förvaltning.
- Genomför kontroller av hanteringen av beslut.

Regionala utvecklingsnämnden

2024-08-22

Revisionens dnr: Rev 13-2023
Region Västerbottens dnr: RUN 203-2024*Regionala utvecklingsnämnden vidtar följande åtgärder:*

Regionala utvecklingsnämnden har tagit del av revisorernas granskning och rekommendationer. Nämnden har sedan en tid tillbaka påbörjat en översyn av rutiner och beslutsprocesser i syfte att underlätta och förenkla för beslutsfattaren vid anmälan av beslut. Delar av detta arbete görs gemensamt med regionstyrelseförvaltningens kansli för att försöka skapa enhetliga rutiner, mallar och processer i styrelsen och nämnderna.

Regionala utvecklingsnämndens svar och åtgärder utifrån den fördjupade granskningsrapporten och revisorernas rekommendationer i den fördjupande granskningen nr 19/2023 lämnas i separat yttrande som behandlas vid regionala utvecklingsnämndens sammanträde den 22 augusti 2024.

*Beslut i detta ärende har fattats av Regionala utvecklingsnämnden den 22 augusti 2024 § 118
Katrine Andersson, verksamhetsutvecklare, har varit föredragande.*

*Richard Carstedt (S)
Ordförande Regionala utvecklingsnämnden*