

## Grundläggande granskning av Regionala utvecklingsnämnden 2023

Vid överläggningar med Regionens revisorer den 11 april 2024 behandlades revisionsrapporten Grundläggande granskning av Regionala utvecklingsnämnden 2023.

Vi vill med anledning av vår granskning få del av Regionala utvecklingsnämndens kommentarer samt information om planerade åtgärder inom området. Svaret bör vara oss tillhanda senast 11 juli 2024.

### Bakgrund

Syftet med den grundläggande granskningen har varit att översiktligt bedöma om nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten och ekonomin är tillräcklig.

### Iakttagelser och bedömningar

Nämndens sammanfattande bedömning är att målen delvis har uppfyllts. Vi delar nämndens bedömning i det avseendet att målen totalt sett inte har uppnåtts. För 2023 redovisas ett positivt resultat på 8,7 miljoner kronor.

Sammantaget är vår översiktliga bedömning att nämnden i huvudsak har en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten och ekonomin.

Granskningen har visat på några utvecklingsområden för nämnden, som kommenteras i respektive rapportavsnitt.

### Rekommendationer

Vi ger främst följande rekommendationer till Regionala utvecklingsnämnden:

- Säkerställ att riktlinjen Styrmodell efterlevs, avseende tidpunkt för fastställande av nämndens indikatorer. Tillse vidare att indikatorer utformas till samtliga mål av relevans för nämnden (Nämnden har inte angett indikatorer till målet ”Vi erbjuder attraktiva arbetsplatser för medarbetare och chefer”).
- Tillse att det i verksamhetsplaneringen är tydliggjort till vilka mål indikatorer kopplas.
- Specificera tidpunkter i verksamhetsplanen för uppföljning av respektive indikator. Överväg i större utsträckning indikatorer vars utfall kan följas under löpande år.

- Tillse att nämndens rapportering innehåller kommentarer till det ekonomiska utfallet.
- Utveckla kriterier för att underlätta möjligheten att verifiera kvalitativa bedömningar av måluppfyllelse.
- Beträffande intern kontroll - säkerställ att riskanalysen som kopplas till nämndens internkontrollplan är fullständigt ifylld enligt regionens mall. Vid rapporteringen av intern kontroll, förtydliga kopplingen till förvaltningens riskanalys samt att rapporteringen uppfylls avseende ”Sammanfattning vid delår 1 (mars), av hur arbetet fortgår”.
- Att hela nämnden, inte bara beredningen, får del av dokumenterad uppföljning (uppföljningslistan) av beslutade uppdrag till förvaltningen. Utveckla vidare rutiner för att systematiskt sammanställa och följa upp fullmäktiges beslutade uppdrag till nämnden.
- Säkerställ att gällande riktlinjer inom området representation är kända och efterlevs.
- Säkerställ att informationshanteringsplan upprättas i enlighet med krav i regionens arkivreglemente.
- Säkerställ att förekommande vidaredelegeringar såväl som berörda delegationsbeslut i verksamheten tas upp av nämnden. Tillse vidare att bilagor till protokoll avseende förteckning av delegationsbeslut anger korrekta uppgifter om vilken delegat som fattat beslut.

## REGIONENS REVISORER

Ingemar Wiklander  
Ordförande

Birgitta Arnberg  
Revisionsdirektör