

# **Grundläggande granskning av Regionala utvecklingsnämnden 2019**



# Grundläggande granskning av Regionala utvecklingsnämnden 2019

## Bakgrund

Regionens revisorer ansvarar för att genomföra årlig granskning av regionens samtliga verksamheter. Utifrån detta uppdrag och ansvar har regionens revisorer utarbetat dokumentet ”Granskningsstrategi” i vilket beskrivs de områden som revisorerna främst ska fokusera på under innevarande mandatperiod. Den årliga granskningen omfattar grundläggande granskning, fördjupad granskning samt granskning av årsredovisning och delårsrapport.

Den grundläggande granskningen handlar bland annat om den uppbyggnad som nämnderna har för att uppnå en fullgod styrning, uppföljning och kontroll. Revisorerna ska i den grundläggande granskningen bedöma om förutsättningar för tillräcklig intern styrning och kontroll finns, samt om det fungerar i praktiken.

## Syfte

Syftet är att utifrån en översiktlig granskning bedöma om Regionala utvecklingsnämnden har en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Utifrån syftet ska följande revisionsfrågor besvaras:

1. Har nämnden tolkat mål och uppdrag från Regionfullmäktige (avseende både verksamhet och ekonomi) och brutit ned dessa i sin nämnpplan?
2. Har nämnden beslutat om uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat samt hanterat eventuella avvikelser i resultatet?
3. Har nämnden en övergripande process för den interna kontrollen?
4. Har nämnden fattat beslut inom ramen för sina befogenheter?
5. Har nämnden en ändamålsenlig beslutsformalia?

## Avgränsning

Granskningen omfattar Regionala utvecklingsnämnden.

## Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens analyser och bedömningar. Revisionskriterierna kan ofta hämtas från lagar och förarbeten eller interna regelverk, policyer och fullmäktigebeslut. Revisionskriterierna kan också ha sin grund i jämförbar praxis. Granskningens revisionskriterier utgörs huvudsakligen av: Kommunallag (2017:725), Hälso- och sjukvårdslag (2017:30), flerårsplan för 2019 - 2021, regionplan för 2019 och nämndens reglemente.

### *Allmänt om Regionala utvecklingsnämnden*

I Region Värmland ska regionens egenregiverksamhet genomföras av styrelsen. Styrelsen ansvarar för sitt åtagande i enlighet med vad som överenskommits mellan nämnden och styrelsen. En sådan överenskommelse ska anses ha uppnåtts när nämnd beslutar om sin verksamhetsplan, kallad nämndplan och denna accepteras av styrelsen. Accepten innebär att styrelsen ska genomföra nämndplanen med den budget som lämnas till nämnden av fullmäktige.

Varje år ska nämnden upprätta en nämndplan för sitt ansvarsområde och utarbeta förslag till budget och ekonomisk flerårsplan inom de av regionfullmäktige fastlagda ramarna. Nämnden ska avge remissyttranden, utlåtanden och skrivelser inom ramen för nämndens ansvarsområde samt följa och verkställa fullmäktiges beslut, verka för att fastställda mål uppnås samt bereda ärenden som ska till fullmäktige.

Nämnden ansvarar för att verksamhetens utveckling, nämndens styrning och uppföljning samt åtgärder vid brister är tillräckligt ändamålsenliga. Beslut ska årligen fattas om internkontrollplan baserad på en bedömning av risker knutna till Region Värmlands övergripande målbild. Nämnden ska kontinuerligt följa upp sin verksamhet. Nämnden ska delta i den övergripande planeringen av investeringar inom sitt sakområde samt samråda med berörda verksamheter om förslag till specificerade investeringsobjekt, utarbeta yttrande över och prioritera investeringsförslag.

Nämnden ska fullgöra Region Värmlands uppgifter enligt förordning om regionalt tillväxtarbete (2017:583), vilket innebär att nämnden ska svara för följande uppgifter:

- ansvara, utifrån ett regionalt tillväxtperspektiv, för frågor som rör närings- och arbetslivets utveckling inklusive infrastruktur, forskning och innovation, kompetensförsörjning, arbetsmarknad, utbildning, jämställd regional tillväxt och miljö med fokus på bioekonomi
- ansvara för det statliga tillväxtuppdraget i enlighet med det årliga villkorsbeslutet, inklusive att inom ramen för av fullmäktige fastställd budget besluta om stöd till utvecklingsprojekt samt fördela statliga medel till projekt och företagsstöd för regionalt tillväxtarbete
- löpande analysera, följa upp, utvärdera och sammanställa resultaten av det regionala tillväxtarbetet

- ansvara för det löpande samrådet och samverka med Värmlands kommuner och andra berörda utvecklings- och tillväxtaktörer inom nämndens ansvarsområde
- ansvara för och utföra uppgifter inom ramen för EU:s sammanhållningspolitik, t.ex. strukturfonder
- upprätta förslag till länsplanen för regional transportinfrastruktur, samt löpande samordna och följa upp insatserna i länsplanen

## Metod

Granskningsinsatsen består i att följa nämndens protokoll med tillhörande handlingar. Revisorernas presidium har träffat nämndens presidium och fört en dialog om nämndens uppdrag, ansvar och interna kontroll m. m.

## Resultat av granskningen

Granskningens resultat redovisas även i bilagan.

*1. Har nämnden tolkat mål och uppdrag från Regionfullmäktige (avseende både verksamhet och ekonomi) och brutit ned dessa till styrsignaler för verksamheten?*

Nämnden har fastställt en nämndplan och mätplan för år 2019 utifrån Regionfullmäktiges Regionplan 2019. Nämndens mål är: Stärkt tillväxt och utveckling.

I mätplanen finns inga indikatornivåer angivna, istället ska beskrivning av aktiviteter, insatser och effekter ske.

*2. Har nämnden beslutat om uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat samt hanterat eventuella avvikelser i resultatet?*

Regler kring uppföljning finns i nämndplanen. Nämnden får exempelvis vid sina sammanträden löpande rapportering avseende verksamhet och ekonomi.

*3. Har nämnden en övergripande process för den interna kontrollen?*

Enligt Region Värmlands reglemente för internkontroll ansvarar Regionstyrelsen för att årligen fastställa en intern kontrollplan som innehåller regionövergripande kontrollmoment. Huvuddelen av kontrollmomenten ska utformas så att de berör alla eller flertalet av regionens olika verksamhetsdelar. Regionstyrelsen ska årligen informera fullmäktige om organisationens samlade arbete med intern kontroll. Nämnderna ska utifrån egen riskbedömning besluta om egna kontrollmoment vid sidan av den regionövergripande kontrollplanen. Nämnderna ska vid behov initiera åtgärder som följd av resultaten av såväl regionövergripande som egna kontrollmoment.

Nämnden fastställde internkontrollplan för 2019 i juni 2019. Interna kontrollen har utförts enligt följande:

- Berörda direktörer informerar muntligt om aktuella frågor i samband med varje nämndsmöte
- Tertialrapport, tertial 1
- Delårsrapport, tertial 2 – uppföljning av mätplan och lägesrapport
- Årsredovisning inklusive uppföljning av mätplan
- Uppföljning av strategier inom nämndens ansvarsområde
- Följa upp att särskilda villkor i projektbeslut efterlevs
- Fördjupningar: Översyn av bidrag och anslag inom nämndens ansvarsområde

#### *4. Har nämnden fattat beslut inom ramen för sina befogenheter?*

Vår bedömning, utifrån en översiktlig granskning av nämndens protokoll, är att besluten ryms inom nämndens befogenheter i enlighet med det av regionfullmäktige fastställda reglementet.

#### *5. Har nämnden en ändamålsenlig beslutsformalia?*

Utifrån denna översiktliga granskning bedömer vi att nämnden har en ändamålsenlig beslutsformalia.

### **Sammanfattande revisionell bedömning**

Vår bedömning, utifrån en översiktlig granskningsinsats, är att Regionala utvecklingsnämnden har en i allt väsentligt tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten på en övergripande nivå.

Vi noterar att mätplanen saknar måttsatta och mätbara indikatorer. Nämndens möjlighet att tillse att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har beslutat torde därav försvåras.

# Bilaga - Resultatsammanställning för Regionala utvecklingsnämnden

## 1. Har nämnden tolkat mål och uppdrag från Regionfullmäktige (avseende både verksamhet och ekonomi) och brutit ned dessa till styrsignaler för verksamheten?

### Kontrollpunkter

1.1 Har nämnden fastställt en nämndplan inklusive mätplan i enlighet med anvisningarna i regionplanen?

### Resultat/Bedömning

Nämnden har fastställt en nämndplan och mätplan för år 2019. (RUN 190057, 2019-03-21 § 25)

1.2 Vilka planer och/eller mål har nämnden beslutat om i övrigt?

Inga noteringar.

1.3 Vilka uppdrag till Regionstyrelsen har nämnden beslutat om i övrigt?

Inga noteringar.

## 2. Har nämnden beslutat om uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat samt hanterat eventuella avvikelser i resultatet?

### Kontrollpunkter

2.1 Vilka krav ställer nämnden på uppföljning och rapportering?

### Resultat/Bedömning

Uppföljningsplan ingår i nämndplanen. Nämnden får vid sina sammanträden löpande rapportering avseende verksamhet och ekonomi.

2.2 Uppfyller rapporteringen nämndens krav?

Nämndens arbete har följts upp och rapporterats enligt anvisningarna.

## 3. Har nämnden en övergripande process för den interna kontrollen?

### Kontrollpunkter

3.1 Har nämnden beslutat om en plan för uppföljning av den interna kontrollen utifrån en bedömning av risk och väsentlighet?

### Resultat/Bedömning

Nämnden har fastställt en internkontrollplan för år 2019. (RUN 190516, 2019-06-12 § 67)

3.2 Har resultatet av den interna kontrollen redovisats till nämnden i enlighet med nämndens beslut?

Ja.

## 4. Har nämnden fattat beslut inom ramen för sina befogenheter?

### Kontrollpunkter

4.1 Ryms nämndens beslut inom delegationen/uppdraget från fullmäktige?

### Resultat/Bedömning

Inga avvikelser har noterats.

4.2 Har nämnden tagit enskilda beslut av särskild vikt som bör uppmärksammas?

Inga noteringar.

## 5. Har nämnderna en ändamålsenlig beslutsformalia?

### Kontrollpunkter

5.1 Rapporteras delegationsbesluten till nämnden?

5.2 Har nämndens protokoll justerats senast fjorton dagar efter sammanträdet? Har nämndens protokoll anslagits på den elektroniska anslagstavlan?

### Resultat/Bedömning

Delegationsbeslut rapporteras till nämnden vid deras nämndssammanträden.

Granskningen har omfattat samtliga protokoll under 2019. Granskningen har omfattat samtliga protokoll under 2019. Protokollen har justerats och anslagits på regionens elektroniska anslagstavla i rätt.