

2019-10-03

Hans Strandlund

Till
Regionstyrelsen för svar
Regionfullmäktige för kännedom

Granskning av användning av statliga medel för regionalt tillväxtarbete

Under år 2018 granskade revisorerna hur regionstyrelsen bedrev det regionala utvecklingsarbetet med inriktning på ansvaret att ta fram strategier, samordna arbetet samt uppföljning/resultatredovisning. Utifrån väsentlighet och risk har revisorerna funnit det relevant att under år 2019 genomföra en fortsatt granskning på området och då göra en fördjupning kring punkt två i det regionala utvecklingsansvaret, dvs. regionens arbete med att besluta om användningen av vissa statliga medel för regionalt tillväxtarbete. Granskningen syftar till att besvara revisionsfrågan om huruvida regionstyrelsens arbete med att besluta om användningen av statliga medel för regionalt tillväxtarbete är ändamålsenligt.

Utifrån genomförd granskning är den samlade revisionella bedömningen att regionstyrelsens arbete med att besluta om statliga medel för regionalt tillväxtarbete inte helt är ändamålsenligt. Den samlade bedömningen baseras på granskningens kontrollmål som visar att de projekt som beviljas medel främjar målen i det regionala utvecklingsprogrammet men att det finns utvecklingspotential kopplat till information och prioriteringar samt uppföljning och intern kontroll.

Efter genomförd granskning rekommenderar vi regionstyrelsen:

- att årligen säkerställa att styrelsen erhåller en sammanställning av resultatredovisningar från samtliga avslutade projekt samt en utvärdering/analys av den samlade projektstocken för att kunna dra lärdom av genomförda projekt.
- att låta genomföra en utvärdering av processen med att ta fram en ny regional utvecklingsstrategi (RUS).
- att ta ett formellt ställningstagande om hur 1:1 medlen bör/ska användas, dvs. om medlen ska användas inom endast näringslivsutveckling eller även inom andra målområden i den kommande regionala utvecklingsstrategin (RUS).
- att säkerställa en anpassad finansieringsmodell i förhållande till den nya regionala utvecklingsstrategin (RUS).
- att öka transparensen rörande tillgängliga 1:1 medel genom en ökad och mer tillgänglig information samt tydliga ansökningskriterier.
- att se över möjligheten att öka den interna kontrollen inom området genom att inkludera stickprovskontroll av 1:1 medel i regionstyrelsens internkontrollplan.

Iakttagelser och bedömningar i sin helhet framgår i bifogad rapport. Revisorerna önskar svar från regionstyrelsen senast 2020-01-14.

FÖR REGIONENS REVISORER

Hans Strandlund



Region
Västmanland
Regionens revisorer

2019-10-03

Hans Strandlund
Ordförande

Revisor

Granskning av användning av statliga medel för regionalt tillväxtarbete

Region Västmanland

Henrik Fagerlind

Tua Lennartsson

Tobias Bjöörn



Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
1. Inledning	6
1.1 Bakgrund	6
1.2 Syfte	6
1.3 Revisionsfråga	6
1.4 Revisionskriterier	7
1.5 Kontrollmål	7
1.6 Avgränsning	7
1.7 Metod	7
2. Iakttagelser och bedömningar	9
2.1 Inledande iakttagelser rörande regionens organisation kopplat till regional utveckling	9
2.2 Information om hur medel söks och vad som prioriteras	9
Kontrollmål 1: Finns det tydlig information om hur medel söks och hur projekt prioriteras och tilldelas medel?	9
2.2.1 Iakttagelser	9
2.2.2 Bedömning	11
2.3 Process för beredning och beslut	11
Kontrollmål 2: Finns det en tydlig process för beredning och beslut om användningen av de statliga medlen?	11
2.3.1 Iakttagelser	11
2.3.2 Bedömning	14
Kontrollmål 3: Har beviljade projekt en inriktning som främjar målen i det regionala utvecklingsprogrammet?	14
2.3.3 Iakttagelser	14
2.3.4 Bedömning	15
2.4 Intern kontroll	16
Kontrollmål 4: Finns det en tillräcklig intern kontroll som säkerställer att projekten använder medlen på avsett vis?	16
2.4.1 Iakttagelser	16
2.4.2 Bedömning	18
2.5 Resultatuppföljning	18
Kontrollmål 5: Finns det en tillräcklig resultatuppföljning av projekten?	18
2.5.1 Iakttagelser	18
2.5.2 Bedömning	20
2.6 Åtgärder sedan föregående granskning	21
Kontrollmål 6: Har åtgärder påbörjats eller vidtagits med anledning av synpunkterna i granskningen från 2018 om regional utveckling?	21
2.6.1 Iakttagelser	21

2.6.2 Bedömning	22
3. Revisionell bedömning	24
3.1 Rekommendationer	24
4. Bedömningar utifrån kontrollmål	25

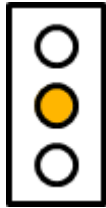
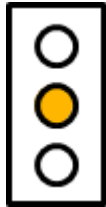
Sammanfattning

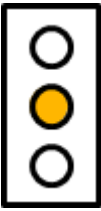
Under år 2018 granskade revisorerna hur regionstyrelsen bedrev det regionala utvecklingsarbetet med inriktning på ansvaret att ta fram strategier, samordna arbetet samt uppföljning/resultatredovisning. Utifrån väsentlighet och risk har revisorerna funnit det relevant att under år 2019 genomföra en fortsatt granskning på området och då göra en fördjupning kring punkt två i det regionala utvecklingsansvaret, dvs. regionens arbete med att besluta om användningen av vissa statliga medel för regionalt tillväxtarbete. Granskningen syftar till att besvara revisionsfrågan om huruvida regionstyrelsens arbete med att besluta om användningen av statliga medel för regionalt tillväxtarbete är ändamålsenligt.

Utifrån genomförd granskning är den samlade revisionella bedömningen att regionstyrelsens arbete med att besluta om statliga medel för regionalt tillväxtarbete inte helt är ändamålsenligt.

Den samlade bedömningen baseras på granskningens kontrollmål som visar att de projekt som beviljas medel främjar målen i det regionala utvecklingsprogrammet men att det finns utvecklingspotential kopplat till information och prioriteringar samt uppföljning och intern kontroll.

Bedömning av revisionsfrågan har gjorts utifrån följande kontrollmål:

Kontrollmål	Kommentar	
<i>Finns det tydlig information om hur medel söks och hur projekt prioriteras och tilldelas medel?</i>	Delvis uppfyllt Saknas tydlig information på hemsidan om 1:1 medel. Pågår ett arbete med att utveckla en finansieringsmodell som bl.a. ska innefatta prioriteringsgrunderna för vilka projektansökningar som kan beviljas medel. Detta arbete bedömer vi som centralt för att öka tydlighet och transparens i informationsgivningen om 1:1 medel.	
<i>Finns det en tydlig process för beredning och beslut om användningen av de statliga medlen?</i>	Delvis uppfyllt Regionen har en processbeskrivning/flödesschema för hantering av 1:1 medel. Att ett sådant processdokument finns minimerar risken för att rutiner och beredning blir personberoende. Vi ser positivt på att en översyn och revidering av dokumentet pågår.	

<i>Har beviljade projekt en inriktning som främjar målen i det regionala utvecklingsprogrammet?</i>	Uppfyllt De projekt som beviljats medel har en koppling till målen i det regionala utvecklingsprogrammet. Däremot är det en övervikt på ett målområde; dynamiskt näringsliv.	
<i>Finns det en tillräcklig intern kontroll som säkerställer att projekten använder medlen på avsett vis?</i>	Delvis uppfyllt Någon strukturerad kontroll genomförs inte utifrån regionstyrelsens internkontrollplan. Det innebär således att det inte finns något kontrollområde som berör 1:1 medel. Däremot genomför näringslivsavdelningen kontroller av pågående projekt och av hur beviljade medel används.	
<i>Finns det en tillräcklig resultatuppföljning av projekten?</i>	Delvis uppfyllt Regionens resultatuppföljning bygger i hög grad på projektens egen uppföljning och självskattning av resultat. Det saknas årliga sammanställningar, vilket genererar svårigheter att avgöra om de medel som satsats i regionala utvecklingsprojekt har gett önskvärda effekter på den regionala utvecklingen.	
<i>Har åtgärder påbörjats eller vidtagits med anledning av synpunkterna i granskningen från 2018 om regional utveckling.</i>	Delvis uppfyllt Åtgärder har delvis vidtagits. När det gäller den regionala utvecklingsstrategin så har den färdigställts till ett remiss exemplar på förhållandevis kort tid. Utvärderingen har däremot inte genomförts i enlighet med föregående granskning rekommendation, varpå denna rekommendation kvarstår.	

Efter genomförd granskning rekommenderar vi Regionstyrelsen:

- att årligen säkerställa att styrelsen erhåller en sammanställning av resultatredovisningar från samtliga avslutade projekt samt en utvärdering/analys av den samlade projektstocken för att kunna dra lärdom av genomförda projekt

- att låta genomföra en utvärdering av processen med att ta fram en ny regional utvecklingsstrategi (RUS)
- att ta ett formellt ställningstagande om hur 1:1 medlen bör/ska användas, dvs. om medlen ska användas inom endast näringslivsutveckling eller även inom andra målområden i den kommande regionala utvecklingsstrategin (RUS)
- att säkerställa en anpassad finansieringsmodell i förhållande till den nya regionala utvecklingsstrategin (RUS)
- att öka transparensen rörande tillgängliga 1:1 medel genom en ökad och mer tillgänglig information samt tydliga ansökningskriterier
- att se över möjligheten att öka den interna kontrollen inom området genom att inkludera stickprovskontroll av 1:1 medel i regionstyrelsens internkontrollplan.

1. Inledning

1.1 Bakgrund

Den 1 januari 2017 bildades Region Västmanland, och Västmanlands kommuner och landsting (VKL) uppgick i den nya organisationen. Det regionala utvecklingsansvaret låg tidigare på Länsstyrelsen. Region Västmanland har sedan regionbildningen ett samlat regionalt utvecklingsansvar.

Av 7 § i Förordning (2017:583) om regionalt tillväxtarbete framgår att den som har det regionala utvecklingsansvaret ska:

1. utarbeta och fastställa en strategi för länets utveckling (regional utvecklingsstrategi) och samordna insatser för att genomföra strategin,
2. besluta om användningen av vissa statliga medel för regionalt tillväxtarbete, och
3. följa upp, låta utvärdera och årligen redovisa resultaten av det regionala tillväxtarbetet till regeringen.

Region Västmanland beslutar årligen om statliga medel för regionalt tillväxtarbete i form av såväl företagsstöd som utvecklingsprojekt, sk 1:1-medel. De statliga medlen ska bidra till att förverkliga såväl den nationella som regionala tillväxtpolitiken, där den regionala uttrycks i den regionala utvecklingsstrategin. För att medlen ska användas på ett ändamålsenligt sätt förutsätts bland annat att stödsökande har kännedom om dem, att medlen beviljas projekt som tydligt bidrar till regional utveckling samt att regionen har kunskap om vilka resultat medlen omsätts till. Hur medlen används ska återskrivas till Näringsdepartementet. Därutöver behöver berednings- och beslutsprocessen vad gäller medlens användning vara transparent och tydlig. Det är Regionstyrelsen som enligt sitt reglemente har ansvar för beslut om användningen av de statliga 1:1 medlen för regional tillväxt.

Revisorerna granskade under år 2018 hur Regionstyrelsen bedriver det regionala utvecklingsarbetet med inriktning på ansvaret att ta fram strategier, samordna arbetet samt uppföljning/resultatredovisning, dvs. punkt 1 och 3 ovan.

Revisorerna har utifrån väsentlighet och risk funnit det relevant att genomföra en fortsatt granskning på området och då göra en fördjupning kring punkt 2 i det regionala utvecklingsansvaret, dvs. regionens arbete med att besluta om användningen av vissa statliga medel för regionalt tillväxtarbete.

1.2 Syfte

Granskningen är en fortsatt fördjupning i regionens arbete med regional utveckling med fokus på användningen av statliga medel. Granskningen syftar även till att översiktligt fånga vad som hänt sedan granskningen år 2018.

1.3 Revisionsfråga

Är Regionstyrelsens arbete med att besluta om användningen av statliga medel för regionalt tillväxtarbete ändamålsenligt?

1.4 Revisionskriterier

- Förordning (2017:583) om regionalt tillväxtarbete
- Regionalt utvecklingsprogram, RUP för Västmanland 2014-2020
- Reglemente för Regionstyrelsen
- Interna styrande dokument för området regional utveckling

1.5 Kontrollmål

- Finns det tydlig information om hur medel söks och hur projekt prioriteras och tilldelas medel?
- Finns det en tydlig process för beredning och beslut om användningen av de statliga medlen?
- Har beviljade projekt en inriktning som främjar målen i det regionala utvecklingsprogrammet?
- Finns det en tillräcklig intern kontroll som säkerställer att projekten använder medlen på avsett vis?
- Finns det en tillräcklig resultatuppföljning av projekten?
- Har åtgärder påbörjats eller vidtagits med anledning av synpunkterna i granskningen från 2018 om regional utveckling?

1.6 Avgränsning

Granskningen avgränsas enligt kontrollmålen och till Regionstyrelsen.

Granskningen omfattar Regionstyrelsens arbete avgränsat främst till processen kring att bereda och besluta om användning av de regionala tillväxtmedlen (1:1 medel) i form av regionala utvecklingsprojekt, samt processen kring uppföljning av användandet av dessa medel samt uppnådda resultat.

Ett urval av nu pågående projekt samt projekt som avslutats under år 2018 ingår i granskningen.¹

1.7 Metod

Vi har som ett led i granskningen analyserat relevanta styrande dokument, samt dokument som beskriver regionstyrelsens process och hantering rörande statliga tillväxtmedel, som exempelvis;

- Regionalt utvecklingsprogram för Västmanlands län 2014-2020
- Affärsplan Västmanland
- Näringslivsanalys
- Regelverk - Regionens medel för regional utveckling
- Åtterrapporering enligt villkorsbeslut 2017 och 2018
- Regleringsbrev 2017 och 2018

Intervjuer har vidare genomförts med följande funktioner:

- Direktör för regional utveckling
- Verksamhetschef, Näringsliv
- Näringslivsutvecklare
- Utvecklingsledare, Näringsliv

¹ I urvalet ingick 3 av totalt 39 nu pågående eller under 2018 avslutade projekt.

- Utvecklingsstrateg/Verksamhetscontroller

En enkät har skickats ut till projektägare/projektledare för samtliga, vid tiden för granskningen, pågående projekt samt projekt som avslutades under år 2018. Enkätens syfte var att undersöka respondenternas upplevelse av processen kring projektmedel. Enkäten skickades ut till 29 respondenter, från vilka 15 svar har erhållits. Detta ger en svarsfrekvens på 54 procent. Enkätens avslutande avsnitt berörde hantering/behandling efter projektets slut. De projektägare vars projekt inte avslutats ännu gavs möjlighet att ange svarsalternativet *Vet ej*. Med anledning av detta är det en större andel som har svarat *vet ej* vid detta avsnitt än i de tidigare. Vid vår presentation av enkätresultaten i diagramform har vi i samtliga delar valt att inte redogöra för svarsalternativet *Vet ej* för att skapa jämförbarhet mellan de olika frågorna i enkäten. Samtliga svar redovisas dock i tabellform i anslutning till aktuellt diagram

Vidare har en projektgranskning genomförts av ett urval av de projekt som regionen har beviljat projektmedel. Inom ramen för granskningen valdes tre projekt ut, varav ett avslutat och två pågående, för en fördjupad granskning där vi erhöll samtliga registrerade projekthandlingar, från ansökan till slutrapport. Syftet med den fördjupade projektgranskningen var att bedöma regionens följsamhet gentemot riktlinjer och anvisningar vid hantering av projektmedel.

2. Iakttagelser och bedömningar

2.1 Inledande iakttagelser rörande regionens organisation kopplat till regional utveckling

Inom region Västmanland är det Centrum för regional utveckling som ansvarar för att leda och samordna arbetet med den regionala tillväxten. Centrum för regional utveckling befinner sig organisatoriskt inom Regionkontoret och rapporterar till Regionstyrelsen. Centrum för regional utveckling består av fyra avdelningar, varav näringslivsavdelningen driver och ansvarar för frågor inom tillväxt, företagsstöd, innovationsfrågor, turism och kompetensförsörjning. Det är inom näringslivsavdelningen som ansvaret för att arbeta med 1:1 medel placerats och det är här de tjänstepersoner som bereder och följer upp projektansökningar är placerade.

2.2 Information om hur medel söks och vad som prioriteras

Kontrollmål 1: Finns det tydlig information om hur medel söks och hur projekt prioriteras och tilldelas medel?

2.2.1 Iakttagelser

Enligt förordning (2017:583) om regionalt tillväxtarbete anges att det regionala tillväxtarbetet ska utformas och bedrivas i sektorsövergripande samarbete mellan aktörer på lokal, regional, nationell och internationell nivå.

Vid intervjuer framgår att potentiella stödsökandes kunskap och kännedom om 1:1 medel varierar. Medel är ofta uppbundna på projekt som pågår under flera år, och med anledning av detta finns svårigheter att prioritera större informations -och mobiliseringssatsningar. Det är därför sällan som regionen marknadsför de statliga medlen. En mer aktiv marknadsföring riskerar enligt uppgift att generera ett stort antal små ansökningar, vilket inte leder till den utveckling som regionen eftersträvar. Regionen har medvetet valt att inte publicera alla ansökningshandlingar på sin hemsida, i syfte att först ha en dialog med den potentielle stödsökande. Information om hur medel söks i form av vägledning tillsänds sökande först efter att dialog genomförts. Själva ansökningsförfarandet hanteras elektroniskt via Tillväxtverkets tillhandahållna system.

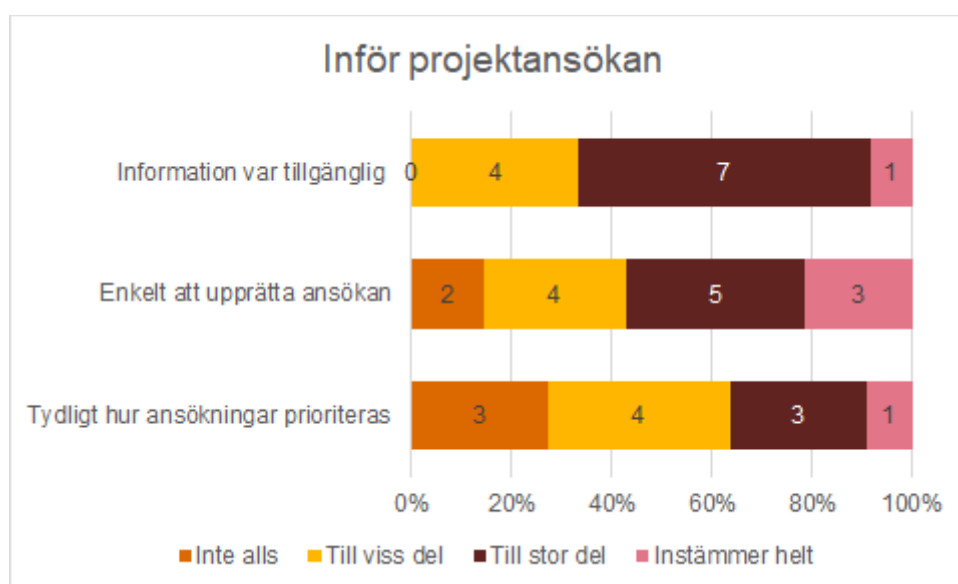
I dagsläget pågår ett arbete med att utveckla en finansieringsmodell för de statliga medlen, detta med anledning av att det bedöms vara av stor vikt att regionen är tydlig med vad de vill åstadkomma med projektf finansieringen. En finansieringsmodell förväntas förtydliga regionens prioritering vad gäller vilken typ av projekt som kan beviljas stöd och inte.

Regionala tillväxtmedel (1:1) möjliggör uppväxling av medel från strukturfonderna, ESF och ERUF, till mer omfattande utvecklingsprojekt. Genom deltagande i partnerskap för strukturfonderna har regionerna möjlighet att påverka utlysningarna från fonderna och använda 1:1 medel som medfinansiering. Vid intervjuer framkommer att projekt som uppväxlas med EU-medel är prioriterade, vilket även syns i vår projektsammanställning där 60 procent av de totala beviljade 1:1 medlen år 2018 fördelades till EU-projekt. Vid en genomgång av regionens hemsida hittas information om de krav som ett projekt måste uppfylla för att anses vara bidragsberättigad. Dock är inte informationen fullständig. Exempelvis framgår inte av hemsidan att projekt som uppväxlas med EU-medel (dvs. att

ett projekt är EU-finansierat) är prioriterat. På hemsidan anges att regionen kan medfinansiera projekt som följer *Regionalt utvecklingsprogram för Västmanlands län 2014-2020*. Det framgår även vilken inriktning projekten ska ha och att samverkan är en förutsättning. Av hemsidan framkommer att den som ansöker om medel även ska fylla i *Förändringslogik för hållbarhetsaspekter*. Förändringslogiken är ett krav i ansökningar från och med år 2019 och något som arbetats fram tillsammans med Region Östergötland, Region Örebro län, Region Uppsala, Regionförbundet Sörmland och Tillväxtverket.

Av både hemsida och dokumentation framkommer att ett projekt uppmanas kontakta regionens näringsutvecklare innan de ansöker om medel. Även vid intervjuer betonas att den inledande kontakten är viktig, detta för att säkerställa att de ansökningar som inkommer faller inom ramarna för 1:1 medel.

För att få en inblick i hur representanter för projekt som beviljats medel upplever processen med 1:1 medel skickades en enkätundersökning ut till projektägare/projektledare. I följande diagram presenteras resultatet på enkätfrågorna kopplat till information, ansökan och prioriteringar. Som nämnts i metoddelen så finns inte vet ej-svaren inkluderade i diagrammet nedan.



I tabellen nedan redovisas samtliga inkomna svar, inkl. vet ej.

I vilken utsträckning instämmer du i följande påståenden:	Instämmer helt	Till stor del	Till viss del	Inte alls	Vet ej	Antal
Information om hur projektmedel söks var lättillgänglig	1 st	7 st	4 st	0 st	3 st	15 st
Det var enkelt att upprätta en projektansökan	3 st	5 st	4 st	2 st	1 st	15 st
Det var tydligt hur projektansökningar prioriteras	1 st	3 st	4 st	3 st	4 st	15 st

Resultatet visar på en spridning och variation bland svarsalternativen. Störst osäkerhet finns kring huruvida det är tydligt hur ansökningar prioriteras, där en majoritet av

respondenterna endast instämmer till viss del eller inte alls. I enkätens fritextsvar framkommer följande kommentarer;

“Ansökan förtydligar särskilt nytta och syfte utifrån en effektlogik”

“Från ett regionalt perspektiv är det inte tydligt vad som prioriteras. Många dubbla budskap förekommer”

2.2.2 Bedömning

Vi bedömer att kontrollmålet delvis är uppfyllt.

På hemsidan saknas tydlig information om 1:1 medel, istället uppmanas projektägaren att ta kontakt med regionens näringslivsutvecklare för en inledande dialog. Det saknas även möjlighet att via hemsidan konkreta vägledningar till hur en ansökan lämnas in. Vidare framgår inte heller vilka regionens prioriteringar, kopplat till projektansökningar, är. Den information som finns anger dock att projekten ska ha en koppling till den regionala utvecklingsstrategin. Vår enkätundersökning indikerar också att informationen om 1:1-medlen kan utvecklas.

Inom regionen pågår för närvarande ett arbete med att utveckla en finansieringsmodell som bland annat ska innefatta prioriteringsgrunderna för vilka projektansökningar som kan beviljas medel. Detta arbete bedömer vi som centralt för att öka både tydlighet och transparens i informationsgivningen om 1:1 medel.

2.3 Process för beredning och beslut

Kontrollmål 2: Finns det en tydlig process för beredning och beslut om användningen av de statliga medlen?

2.3.1 Iakttagelser

Enligt förordning (2003:596) om bidrag för projektverksamhet inom den regionala tillväxtpolitiken framgår att de utgifter som är bidragsberättigade är utgifter för anställning av personal och övriga utgifter för att starta, genomföra och avsluta projekt. Av förordningen anges att bidrag för ett projekt inte får utgöra driftstöd.

I regionstyrelsens reglemente 2018-2022 uppges att det är styrelsen som ansvarar för fördelning av statliga 1:1 medel. Direktören för regional utveckling har delegation vid beslut om finansiering på upp till en miljon kronor. Beslutsförslag på över en miljon kronor föredras för regionstyrelsen som fattar beslut i ärendet.

Regionen har en dokumenterad processbeskrivning vilken tydliggör processerna från det att en ansökan initieras till dess att slututbetalning sker. Vid intervjuer framgår att beskrivningen har följt med från den tid då Länsstyrelsen ansvarade för den regionala utvecklingen och att det för tillfället pågår ett arbete med att ta fram en ny processbeskrivning. Region Västmanland har nyligen börjat använda ett nytt ärendehanteringssystem och enligt uppgift ska samtliga ansökningar framgent hanteras i systemet. Med anledning av detta ska även processbeskrivningen uppdateras så den överensstämmer med nya tillvägagångssätt. Vid intervjuer uppges att det främst är processbeskrivningens delar kopplat till *initiering och mobilisering* samt *utvärdering* som är i behov av utveckling.

Enligt processbeskrivningen identifieras sex delprocesser inför ett projekts start:

1. Dialog med regionen gällande en ev. projektansökan.
2. Ansökan skickas in till regionen via webben "Min ansökan".
3. Handläggaren går igenom ansökan och kontakter den sökande vid behov av komplettering. Handläggaren har sedan en dialog med den sökande.
4. Handläggaren tar upp ansökan för funktionsmöte på Näringslivsavdelningen. Beslutsförslag handläggs i ärendehanteringssystemet (som tillhandahålls av Tillväxtverket).
5. Beslutsförslag på över 1 mnkr föredras hos regionstyrelsen som fattar beslut. Vid beslut under 1 mnkr beslutar direktören för regional utveckling.
6. Beslutet skickas ut tillsammans med villkorsbilagor samt viktig information gällande stödet.

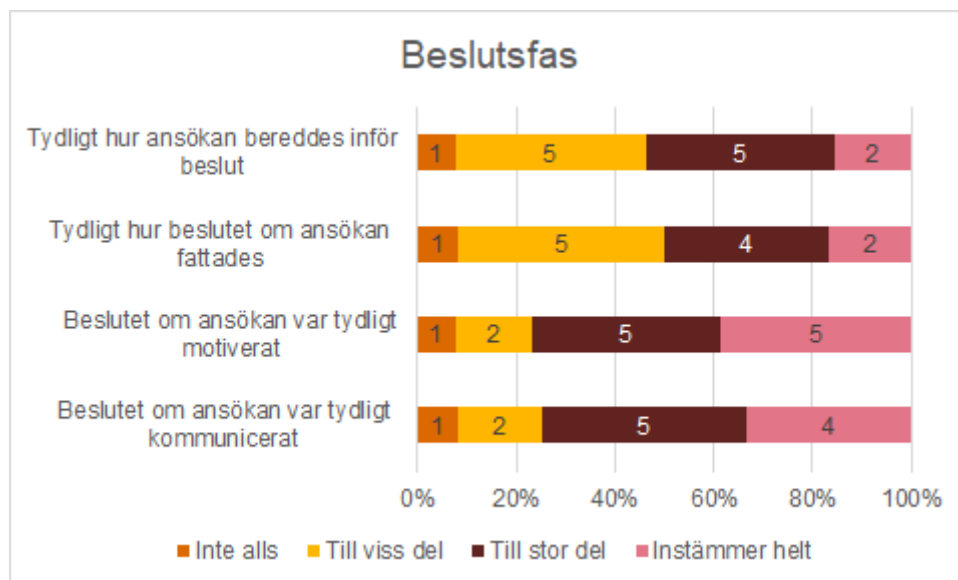
Sammantaget innebär detta att innan en aktör får söka ett projekt behöver projektsökande vara i kontakt med handläggare vid regionen. Regionen ber inte organisationer utifrån en projektidé skriva en fullständig ansökan och skicka in den om vi inte ser att projektet kommer uppfylla krav och kriterier. Således finns inga inkomna ansökningar som avslagits.

Till ansökan ska även blanketten "*Förändringslogik för hållbarhetsaspekter*" inkluderas, där det ska framgå hur projektet integrerar hållbarhetsaspekterna jämställdhet, likabehandling och miljö. Förändringslogiken ställer större krav på både regionen och projektägare att göra ett gediget grundjobb och att mer tid läggs på nulägesanalyser. Det framgår att regionen under år 2018 främst har arbetat med att initiera modellen men att den numera, från med år 2019, är ett ska-krav i samtliga ansökningsprocesser.

Regionen prioriterar långsiktiga projekt, där beslut normalt fattas för ett projekts hela löptid (som kan vara upp till tre år). I vissa fall har ett flerårigt projekt delats upp i flera beslut. Detta görs på grund av den bemyndiganderam som reglerar hur mycket 1:1 anslaget får vara belastat vid årsskiftet varje år. Det som återstår att betala ut på tagna beslut vid årsskiftet får inte överskrida 55 miljoner kronor (fram t.o.m. 2018 var bemyndiganderamen 45 miljoner kronor).

Under år 2017 beviljade regionen 1:1 medel till utvecklingsprojekt för 21,3 mnkr. Motsvarande siffra för 2018 var 17,9 mnkr.

För att få en bild av hur representanter från de projekt som beviljats medel uppfattat beslutsfasen inkluderades frågor kring detta område i genomförd enkätundersökning. Diagram med frågor och resultat återfinns nedan.



I tabellen nedan redovisas samtliga inkomna svar, inkl. vet ej.

I vilken utsträckning instämmer du i följande påståenden:	Instämmer helt	Till stor del	Till viss del	Inte alls	Vet ej	Antal
Det var tydligt hur ansökan bereddes inför beslut	2 st	5 st	5 st	1 st	2 st	15 st
Det var tydligt hur beslutet om ansökan fattades	2 st	4 st	5 st	1 st	3 st	15 st
Beslutet om projektansökan var tydligt motiverat	5 st	5 st	2 st	1 st	2 st	15 st
Beslutet om projektansökan var tydligt kommunicerat	4 st	5 st	2 st	1 st	3 st	15 st

Av resultatet kan vi konstatera att en majoritet av respondenterna i diagrammet ovan instämmer i att beslutet var tydligt motiverat och kommunicerat. När det gäller beredning inför beslut och hur beslutet fattades noteras en större variation i respondenternas svar. Kopplat till detta inkom även följande fritextsvar; *”Processen fram till beslut var inte så tydligt beskriven”*.

Som en del av granskningen har även en projektgranskning genomförts. Projektgranskningen har sin grund i det flödesschema som regionen har och använder sig av i arbetsprocessen med 1:1 medel. I projektgranskningen har samtliga inkomna och upprättade handlingar kopplade till projektet jämförts med vad som enligt regionens riktlinjer bör finnas, såsom dokumentation kopplat till ansökan, beslut och underlag, löpande rapportering och slutredovisning. Av denna granskning kan vi konstatera att den dokumentation och information som enligt regionens processbeskrivning ska inkluderas i en projektansökan och tillhörande beslut, endast delvis finns registrerad. Något som generellt är bristfälligt i ansökningshandlingarna är beskrivning och mätbara mål kopplat till de horisontella målen (integration, miljö och jämställdhet). I ett av de projekt som granskats har det endast funnits en mycket kortfattad ansökan, saknats en ifylld bedömningsmall samt helt och hållet saknats löpande rapportering i form

rekvisitionsblankett och lägesrapport. I detta fall rör det sig om ett ettårigt projekt som är på 750 000 kr där ett förskott på 375 000 kr är utbetalt och ingen ytterligare rekvisition är inkommen då projektet inte var avslutat vid tidpunkten för vår projektgranskning. När det gäller beslut och underlag generellt så konstaterar vi att följande saknas bland vissa projekthandlingar:

- Bedömningsmall
- Föredragnings-PM (vilket ska finnas vid nämndbeslut)

2.3.2 Bedömning

Vi bedömer att kontrollmålet är delvis uppfyllt.

Regionen har en processbeskrivning för hantering av 1:1 medel. Att ett sådant processdokument finns minskar risken för att rutiner och beredning blir personberoende. Vi ser positivt på att en översyn och revidering av beskrivningen pågår.

Från enkätundersökningen kan vi urskilja positiva erfarenheter av att beslut om projektstöd var tydligt motiverat och kommunicerat. Det finns däremot en större variation när det gäller tydligheten inför ett beslut. Här kan det således finnas utvecklingsmöjligheter för regionen.

Den projektgranskning som genomförts visar även att samtliga handlingar som enligt flödesschemat bör finnas kopplat till beslutsfasen inte finns registrerade.

Kontrollmål 3: Har beviljade projekt en inriktning som främjar målen i det regionala utvecklingsprogrammet?

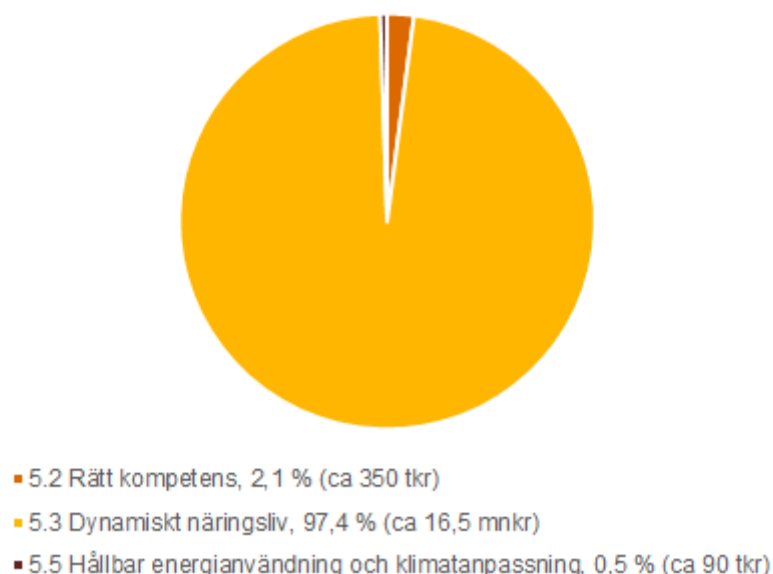
2.3.3 Iakttagelser

Vid intervjuer framgår att regionen arbetar för att minska kortsiktiga projekt och istället prioriterar mer långsiktiga sådana, detta med syftet att främja större utveckling och effekter.

Vid vår egen sammanställning av de projekt som beviljats medel för år 2017 och 2018 framkommer att projektens inriktning har en tyngd på ett av utvecklingsstrategins målområden; 5.3 *Dynamiskt näringsliv*. Vid intervjuer uppges att fördelningen av statliga medel till stor del sker utifrån Affärsplan Västmanland. Affärsplan Västmanland är en strategi för tillväxt, innovationskraft och näringslivsutveckling för åren 2014-2020. Enligt dokumentet så fungerar den som regionens näringslivsstrategi och är en konkretisering av det regionala utvecklingsprogrammet inom området innovationer och företagande.

Vår analys av Region Västmanlands projektportfölj avseende 1:1-medel visar att 11 av 14 beviljade projekt år 2018 återfinns inom målområdet 5.3 *Dynamiskt näringsliv*, resterande beviljade projekt återfinns inom målområde 5.2 *Rätt kompetens* och 5.5 *Hållbar energianvändning och klimatanpassning*. För år 2017 var motsvarande siffra 8 av 12 beviljade projekt i målområde 5.3. Det är således även inom detta målområde som störst andel av 1:1 medlen hamnar, 97,4 procent år 2018 och 89,1 procent år 2017.

Koppling till RUS 2018



Vid intervjuer betonas att det är viktigt att ha i åtanke att det finns flera regionala utvecklingssatsningar som inte går via 1:1 medel, utan som istället finansieras på annat sätt. Det innebär således att flera av regionens målområden finansieras av andra aktörer/källor, och därmed drivs på annat sätt och med andra statliga medel. De projektägare som beviljats mest medel under år 2018 är Region Västmanland, Västerås Science Park AB och Mälardalens högskola.

Projektägare	Antal projekt per projektägare	Beviljade medel per projektägare
Region Västmanland	2 st	2 400 000 kr
Västerås Science Park AB	4 st	8 939 200 kr
Mälardalens högskola	1 st	3 750 000 kr

Samtliga projekt som ingått i vår projektgranskning bedriver sin verksamhet inom målområde 5.3 Dynamiskt näringsliv. Vid vår projektgranskning framgår att projekten och dess dokumentation överensstämmer med det målområde inom RUS:en som projektet enligt ansökan och beslut ska verka inom.

2.3.4 Bedömning

Vi bedömer att kontrollmålet är uppfyllt.

De projekt som beviljats medel har en koppling till målen i det regionala utvecklingsprogrammet. Däremot är det en klar övervikt på ett målområde; dynamiskt näringsliv. Regionstyrelsen bör överväga om detta är en önskvärd fördelning, eller om 1:1 medlen bör användas även inom andra målområden i den kommande RUS:en. Vi noterar även att handläggningen av 1:1 medel sker av näringslivsutvecklare inom Näringslivsavdelningen, vilket bör vara en fördel om regionen medvetet önskar en

fokusering av medlen mot näringslivsområdet, men det kan utgöra ett problem om önskan är att medlen ska nyttjas bredare.

2.4 Intern kontroll

Kontrollmål 4: Finns det en tillräcklig intern kontroll som säkerställer att projekten använder medlen på avsett vis?

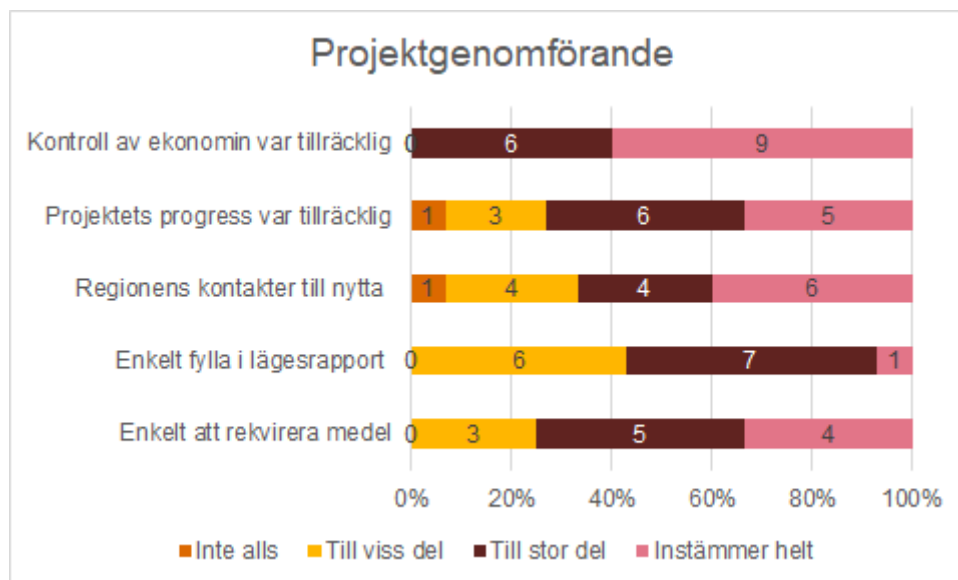
2.4.1 Iakttagelser

Enligt förordning (2003:596) om bidrag för projektverksamhet inom den regionala tillväxtpolitiken anges att belåningsfattare, dvs. regionen, ska utöva tillsyn över att bidrag nyttjas för avsett ändamål och i överensstämmelse med föreskrivna villkor.

Beviljade 1:1 medel ska utbetalas i efterskott efter att regionen har tagit del av lägesrapport, rekvisiteringar och kvitton. Detta tillvägagångssätt ska ge, enligt intervjuer, en god kontroll och uppföljning avseende både projekt och beviljade medel. Eftersom rapporter och kvitton ses över inför att medel betalas ut ses det som en extra kontroll av att beviljade medel används med rätt syfte och till rätt sak. Det framgår även att många av de projekt som beviljas medel drivs av aktörer som regionen har haft kontakt med, och följt, under en längre tid. Detta i kombination med handläggarnas goda lokalkännedom och kunskap om projekt och projektägare upplevs generera en god kontroll.

Vid en genomgång av regionstyrelsens internkontrollplan för år 2019, fastställd av Regionstyrelsen 2018-10-31, noteras att det finns ett kontrollområde som benämns "Externt finansierade projekt". Kontrollområdet har följande kontrollmoment; *Att nytillkomna projekt följer riktlinje och instruktion för externt finansierade projekt.* Kontrollmomentet innebär att kontrollera nytillkomna projekt som regionen själv driver gällande efterlevnad av dokumentation, redovisning och uppföljning. Det framgår inte uttryckligen vilka externt finansierade projekt som avses, men utifrån intervjuerna så inkluderas inte 1:1 medel i kontrollområdet. Det framkommer vid intervjuer att regionen avvaktar den nya regionala utvecklingsstrategin för att därefter bedöma huruvida revideringar av internkontrollplanen behöver göras.

För att undersöka projektägarnas/projektledarnas uppfattning om regionens kontrollinsatser inkluderades frågor om detta i enkätundersökningen. I diagrammet nedan presenteras enkätresultaten.



I tabellen nedan redovisas samtliga inkomna svar, inkl. vet ej.

I vilken utsträckning instämmer du i följande påståenden:	Instämmer helt	Till stor del	Till viss del	Inte alls	Vet ej	Antal
Under projektets löptid har regionens kontroll av projektets ekonomi varit tillräcklig	9 st	6 st	0 st	0 st	0 st	15 st
Under projektets löptid har regionens kontroll av projektets progress varit tillräcklig	5 st	6 st	3 st	1 st	0 st	15 st
Regionens kontakter med projektet är till nytta för projektets framfart	6 st	4 st	4 st	1 st	0 st	15 st
Det är/var enkelt att fylla i lägesrapporter	1 st	7 st	6 st	0 st	0 st	14 st
Det är/var enkelt att rekvirera medel	4 st	5 st	3 st	0 st	2 st	14 st

Att regionen, under projektets löptid, har haft en tillräcklig kontroll av projektens ekonomi är något som respondenterna i enkätundersökningen i mycket hög grad instämmer i. Svaren varierar mer när det gäller om regionens kontakter varit till nytta för projektet samt om det varit enkelt att fylla i lägesrapporter.

Följande enkätfritextsvar inkom med koppling till rekvirering av medel:

“Dialog kring perioder för rekvirerade medel har förts, då detta inte infaller i samma tidsspann som övriga finansiärers, vi har kommit en bit på väg i denna fråga som förenklar det administrativa arbetet en del, men skulle kunna effektiviseras ytterligare.”

Genomförd projektgranskning visar att regionen har fått in löpande rapportering i form av lägesrapporter och rekvisitionsblankett från projektägare. I rapporteringen lämnas bland annat information om huruvida projektet har utvecklats enligt plan och om budget har följts. När det gäller ett av projekten saknas löpande rapportering i form av lägesrapporteringar och rekvisitionsblankett.

2.4.2 Bedömning

Vi bedömer att kontrollmålet är delvis uppfyllt.

Någon strukturerad kontroll genomförs inte utifrån regionstyrelsens internkontrollplan. Det innebär således att det inte finns något kontrollområde som berör 1:1 medel. Däremot genomför näringslivsavdelningen kontroller av pågående projekt och av hur beviljade medel används. Detta sker bland annat genom den process som har valts för rekvisering av medel, där både lägesrapport och ansökan om utbetalning inklusive kvitton ska skickas in för att medel sedan ska betalas ut i efterhand av regionen.

Vår projektgranskning visar att de rutiner som gäller för kontroll under ett projekts löptid delvis dokumenterats. I ett av projekten saknas lägesrapporter och rekviseringsblanketter, och av det material som vi erhållit framgår inte varför det saknas. Enligt enkätundersökningen uppfattar däremot projektägare den ekonomiska kontrollen som tillräcklig.

Som vi informerats om vid intervjuer, och genom iakttagelser vid projektgranskning, så är det ofta samma aktörer som ansöker om, och beviljas, medel. Detta innebär att det ofta finns en redan upparbetad kontaktyta, och således även en typ av kontroll. En potentiell risk med detta kan vara att projektledare och handläggare bygger upp en tillit för varandra som gör att den interna kontrollen avseende medlens användning försvagas. Denna typ av risker kan motverkas genom att Regionstyrelsen i sin internkontrollplan inkluderar 1:1-medlen och i stickprov låter genomföra en second opinion av några ärenden.

2.5 Resultatuppföljning

Kontrollmål 5: Finns det en tillräcklig resultatuppföljning av projekten?

2.5.1 Iakttagelser

Enligt förordning (2003:596) om bidrag för projektverksamhet inom den regionala tillväxtpolitiken anges att beslutsfattaren, utöver att utöva tillsyn, även ska svara för en årlig uppföljning av ärendet.

Regionen har mallar och krav för hur de projekt som beviljats medel ska slutrapporteras. Projektägaren ska i samband med att projektet avslutas redovisa projektets resultat. Vid större projekt föreligger även krav på följeforskning, en utvärderingsmetod där en extern utvärderare följer projektet från start till slut. Vid intervjuer framkommer att regionen inte själva gör några resultatmätningar i projekten utan att de snarare ser över hur projekten har gjort sina mätningar. I processbeskrivningen anges att ett projekt ska skicka in lägesrapporter och slutrapporter i samband med att rekvisition skickas in till regionen.

När det gäller projekt som har även annan finansiering, till exempel från EU:s strukturfonder, så finns det krav på återslagrapportering även från andra aktörer än Regionen. För att underlätta för de aktörer vars projekt även får finansiering från Tillväxtverket så framkommer vid intervjuer att regionen försöker använda Tillväxtverkets mallar i så hög utsträckning som möjligt. Tillväxtverket arbetar, enligt uppgift, med att ta fram modeller för att enklare kunna följa upp och utvärdera projekt, något som enligt intervjuade är positivt.

Inom regionen genomförs även uppföljning på aggregerad nivå, i form av den återslagrapportering enligt villkorsbeslut som lämnas till näringsdepartementet en gång per år. Vid genomgång av Villkorsrapporteringen 2018 kan vi konstatera att det främst är en

återrapportering av vad som har hänt under året, och inte så mycket resultatanalys av de projekt som beviljats 1:1-medel. Vid intervjuer framgår att det pågår diskussioner inom regionen vad gäller utvärdering, uppföljning och analys. Det bedöms vara av stor vikt att veta vilken nytta medlen gör, men att det är svårt att se effekter på regional nivå och att det ofta tar tid innan effekter kan urskiljas.

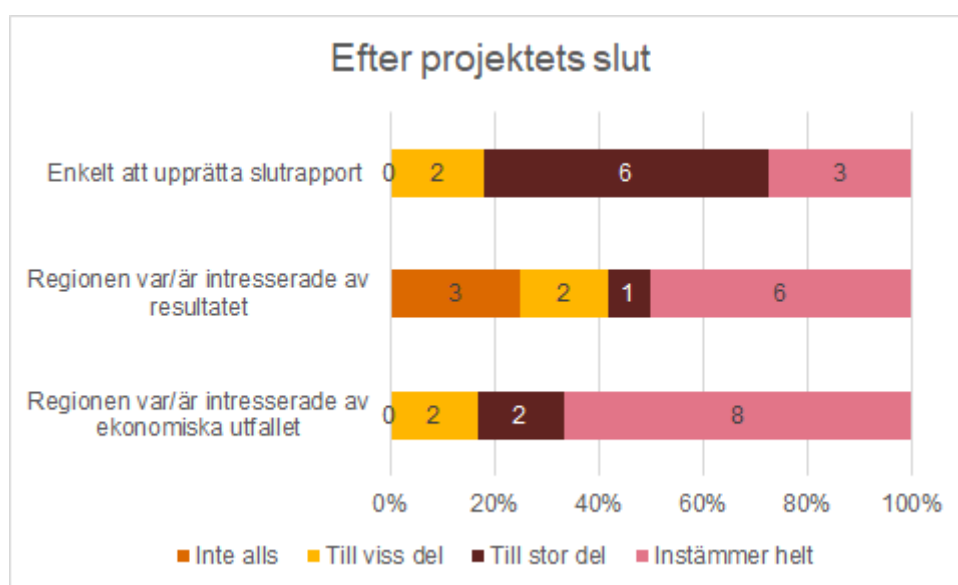
Enligt villkorsrapporteringen utvärderas även den samlade projektstocken som helhet minst en gång årligen utifrån följande:

- Uppväxling med annan finansiering
- Strategiska insatsområden Affärsplan Västmanland
- Uppfyllande av samtliga horisontella aspekter
- Projektägare (vem, geografisk tillhörighet, kön)

Utvärderingen sammanställs och används, enligt uppgift från regionen, som arbetsmaterial för att kunna utveckla regionens arbetssätt runt projekten. Utvärderingen uppges inte vara något som Regionstyrelsen efterfrågat, men kommuniceras i olika sammanhang. Exempelvis kommer delar av underlaget att presenteras på Regionala utskottet i september 2019.

Återrapportering av villkorsbeslut 2018 behandlades vid regionstyrelsens sammanträde 2019-01-29 (§14) där styrelsens beslutade att godkänna rapporten.

I diagrammet nedan presenteras resultatet från enkätundersökningen kopplat till resultatuppföljning, i detta avsnitt var det många respondenter som valde svarsalternativet *Vet ej*. Som tidigare nämnts så finns dessa svar inte redovisade i diagrammet nedan, utan här presenteras endast de övriga svarsalternativen.



I tabellen nedan redovisas samtliga inkomna svar, inkl. vet ej.

<i>I vilken utsträckning instämmer du i följande påståenden:</i>	Instämmer helt	Till stor del	Till viss del	Inte alls	Vet ej	Antal
Det är/var enkelt att upprätta slutrapport	3 st	6 st	2 st	0 st	3 st	14 st
Regionen är/var intresserad av projektets resultat	6 st	1 st	2 st	3 st	2 st	14 st
Regionen är/var intresserad av projektets ekonomiska utfall	8 st	2 st	2 st	0 st	2 st	14 st

Av resultatet går att konstatera att en majoritet av respondenterna i diagrammet ovan instämmer till påståendet att regionen var/är intresserad av projektets ekonomiska utfall, något som skiljer sig lite från svaren när det gäller upplevelsen av regionens intresse för projektets resultat där intresset uppfattas som lägre.

Följande fritextsvar inkom kopplat till regionens resultatuppföljning av projekten:

“Nära dialog före, under och efter har fungerat bra. Viktigt att vi arbetar tillsammans för bäst effekt och resultat. Där spridningen och lärdomar efter projektets slut är oerhört viktigt för ständiga förbättringar.”

“Projektet hade kunnat komma längre med mer intresse/tillgänglighet av regionalt utvecklingsansvarig.”

“Olika handläggare är olika noga”

“Tillväxtverket och regionens rutiner/krav stämmer inte överens. Det går inte att båda är “den som gäller”.”

I genomförd projektgranskning inkluderades endast ett projekt som enligt uppgift från regionen avslutats under år 2018. Av erhållet material går att urskilja att projektet fortsatte under år 2018-2019 och vi har inte tagit del av någon slutrapportering.

2.5.2 Bedömning

Vi bedömer att kontrollmålet är delvis uppfyllt.

Regionens resultatuppföljning bygger i hög grad på projektens egen uppföljning och självskattning av resultat. Det görs inte någon särskild årlig sammanställning av avslutade projekt och de resultat dessa sammantaget genererat. Detta innebär att det inte går att veta om de medel som satsats i regionala utvecklingsprojekt har gett önskvärda effekter på den regionala utvecklingen.

Av enkätresultatet framgår att en majoritet av respondenterna instämmer i påståendet att regionen var/är intresserad av projektets ekonomiska utfall, men att färre projektägare uppfattar regionen vara lika intresserade av projektets verksamhetsmässiga resultat.

Detta skulle kunna bero på att ekonomi är lättare att följa upp än verksamhetsresultat, och att regionen således inte gör någon egen resultatuppföljning.

För att kunna dra lärdomar från genomförda projekt rekommenderar vi att styrelsen årligen erhåller en sammanställning över resultatredovisningar från samtliga avslutade projekt.

2.6 Åtgärder sedan föregående granskning

Kontrollmål 6: Har åtgärder påbörjats eller vidtagits med anledning av synpunkterna i granskningen från 2018 om regional utveckling?

2.6.1 Iakttagelser

Följande avsnitt presenteras utifrån de rekommendationer som föregående granskning mynnade ut i.

Rekommendation 1: Senast i samband med antagande av ny regional utvecklingsstrategi säkerställa en tydlig koppling mellan strategin och regionplanen.

Den nya regionala utvecklingsstrategin planeras antas i december 2019 och under våren skickades en remissversion av strategin ut. Efter att den nya strategin antagits anges det bli lättare att koppla på en ny utvecklingsplan, och säkerställa en tydlig koppling dem emellan. Utvecklingsstrategin kommer att vara regionens främsta styrdokument, vilket innebär att samtliga underliggande planer ska bidra till en uppfyllelse av strategin. Med anledning av detta blir det således centralt att även utgå från strategin vid framtagandet av utvecklingsplanen.

Rekommendation 2: Säkerställa tydlighet i roll- och ansvarsfördelningen mellan den strategiska regionala beredningen och utskottet för regional utveckling, samt dessa instansers relation till regionstyrelsen.

Enligt regionstyrelsens reglemente anges följande uppgifter tillhörandes **utskottet för regional utveckling**;

- Tydliggöra regionens prioriteringar i regionala strategier, planer och utvecklingsprogram.
- Tydliggöra regionens aspekter i arbetet med länets kompetensförsörjning och utvecklingen av arbetsmarknaden i Västmanland.
- Bereda regionens miljöpolicy och miljöprogram.
- Följa regionens arbete med regionala utvecklingsfrågor.

När det gäller uppgifter för den **strategiska regionala beredningen** anges följande;

- Samråda, samordna och lämna förslag i frågor som är strategiska och viktiga för regionens utveckling och som regionen ansvarar för.
- Samråda, samordna och lämna förslag i de frågor som är av betydelse för länets utveckling och där regionen och kommunerna har sitt respektive ansvar.
- Vara ett forum för kommunal och regional omvärlds- och intressebevakning.

Övriga obligatoriska uppgifter för beredningen är att bereda styrande dokument, som exempelvis regionalt utvecklingsprogram och tillväxtprogram. Den strategiska

beredningen kan även tillsätta och avsluta fasta eller tillfälliga politiska samverkansgrupper kring olika verksamhetsområden.

Utskottet för regional utveckling tillkom vid årsskiftet 2018/2019. Vid intervjuer framkommer att det inför detta fanns en förväntan att utskottet skulle ha en beredande funktion, dock har det istället blivit ett forum för fördjupad information och kompetensutveckling. Utskottet träffas ca 6-8 gånger per år och hanterar endast informationspunkter, de fattar således inte några beslut. Ärenden som ska vidare till styrelsen behöver inte passera utskottet, och det framkommer vid intervjun att det även inom utskottet har dykt upp frågor kring vad utskottet faktiskt ska hantera. Den strategiska beredningen å andra sidan arbetar med faktiskt beslutsfattande och beredande. Det finns således inte någon koppling mellan utskottet och den strategiska regionala beredningen och inte någon problematik vad gäller roll- och ansvarsfördelning dem emellan. Däremot har den nya organisationen inte i nämnvärd grad förenklat Regionstyrelsens interna arbete, då samtliga beslut alltså fattas av styrelsen som helhet och inte av utskottet.

Rekommendation 3: Säkerställa regionstyrelsens engagemang i processen att ta fram en regional utvecklingsstrategi.

Arbetet med att säkerställa regionstyrelsens engagemang i relation till utvecklingsstrategin är något som betonas som problematiskt, detta med anledning av att det uppges ha saknats tydliga arenor. Strategin och det pågående arbetet har däremot löpande rapporterats i rådsberedningar och varit uppe för diskussion på en politikerkonferens i november 2018.

Inom Region Västmanland beslutade inte regionstyrelsen om remissversionen innan den skickades ut. Därmed har det inte skett någon egentlig politisk hantering utan istället är remissversionen ett råmaterial och en tjänstemannaprodukt. Med anledning av detta så ses det som centralt att politiken har varit med under själva framtagandeprocessen och workshops har därför genomförts inom både regionen och länets kommuner. För att öka politikens möjlighet till insyn och förankring så valdes även att förstärka regionstyrelsens arbetsutskott med en extra timme dit de politiska gruppledarna bjöds in för att gå igenom remissversionen av utvecklingsstrategin. Eftersom politiken inte beslutar om remissversion så uppges det vara viktigt att de har varit delaktiga under processen.

Rekommendation 4: Låta genomföra en löpande utvärdering av processen att ta fram en ny regional utvecklingsstrategi.

Vid intervjun framkommer att det inte har funnits tillräckliga resurser för att utvärdera processen att ta fram en strategi. Något som även har varit försvårande uppges vara det faktum att ansvarig projektledare slutat. Det betonas att utvärdering är något viktigt som måste göras, men att regionen ännu inte har landat i *hur* det ska göras.

2.6.2 Bedömning

Vi bedömer att kontrollmålet är delvis uppfyllt.

Det finns en otydlighet i ansvarsfördelning mellan strategiska regionala beredningen och det nyinrättade utskottet, ansvarsfördelningen kvarstår på samma sätt som när det endast fanns en beredning. Trots att utskottet numera finns så är det fortfarande regionstyrelsen

som fattar beslut i regionala utvecklingsfrågor, medan utskottet inte har givits några beslutsbefogenheter.

När det gäller den regionala utvecklingsstrategin så har den färdigställts i ett remissexemplar på förhållandevis kort tid. Utvärderingen har däremot inte genomförts i enlighet med föregående gransknings rekommendation, varpå denna rekommendation kvarstår.

3. Revisionell bedömning

Granskningen syftar till att besvara följande revisionsfråga;

Är Regionstyrelsens arbete med att besluta om användningen av statliga medel för regionalt tillväxtarbete ändamålsenligt?

Efter genomförd granskning är den samlade revisionella bedömningen att regionstyrelsens arbete med att besluta om användningen av statliga medel för regionalt tillväxtarbete inte helt är ändamålsenligt.

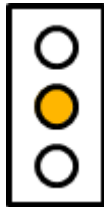
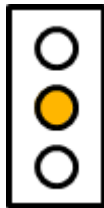
Den samlade bedömningen baseras på granskningens kontrollmål som visar att de projekt som beviljas medel främjar målen i det regionala utvecklingsprogrammet men att det finns utvecklingspotential kopplat till information och prioriteringar samt uppföljning och intern kontroll.

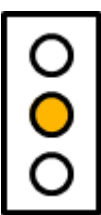
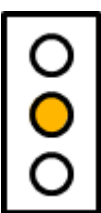
3.1 Rekommendationer

Efter genomförd granskning rekommenderar vi Regionstyrelsen:

- att årligen säkerställa att styrelsen erhåller en sammanställning av resultatredovisningar från samtliga avslutade projekt samt en utvärdering/analys av den samlade projektstocken för att kunna dra lärdom av genomförda projekt
- att låta genomföra en utvärdering av processen med att ta fram en ny regional utvecklingsstrategi (RUS)
- att ta ett formellt ställningstagande om hur 1:1 medlen bör/ska användas, dvs. om medlen ska användas inom endast näringslivsutveckling eller även inom andra målområden i den kommande regionala utvecklingsstrategin (RUS)
- att säkerställa en anpassad finansieringsmodell i förhållande till den nya regionala utvecklingsstrategin (RUS)
- att öka transparensen rörande tillgängliga 1:1 medel genom en ökad och mer tillgänglig information samt tydliga ansökningskriterier
- att se över möjligheten att öka den interna kontrollen inom området genom att inkludera stickprovskontroll av 1:1 medel i regionstyrelsens internkontrollplan.

4. Bedömningar utifrån kontrollmål

Kontrollmål	Kommentar	
<i>Finns det tydlig information om hur medel söks och hur projekt prioriteras och tilldelas medel?</i>	Delvis uppfyllt Saknas tydlig information på hemsidan om 1:1 medel. Pågår ett arbete med att utveckla en finansieringsmodell som bl.a. ska innefatta prioriteringsgrunderna för vilka projektansökningar som kan beviljas medel. Detta arbete bedömer vi som centralt för att öka tydlighet och transparens i informationsgivningen om 1:1 medel.	
<i>Finns det en tydlig process för beredning och beslut om användningen av de statliga medlen?</i>	Delvis uppfyllt Regionen har en processbeskrivning/ flödesschema för hantering av 1:1 medel. Att ett sådant processdokument finns minimerar risken för att rutiner och beredning blir personberoende. Vi ser positivt på att en översyn och revidering av dokumentet pågår.	
<i>Har beviljade projekt en inriktning som främjar målen i det regionala utvecklingsprogrammet?</i>	Uppfyllt De projekt som beviljats medel har en koppling till målen i det regionala utvecklingsprogrammet. Däremot är det en övervikt på ett målområde; dynamiskt näringsliv.	

<i>Finns det en tillräcklig intern kontroll som säkerställer att projekten använder medlen på avsett vis?</i>	Delvis uppfyllt Någon strukturerad kontroll genomförs inte utifrån regionstyrelsens internkontrollplan. Det innebär således att det inte finns något kontrollområde som berör 1:1 medel. Däremot genomför näringslivsavdelningen kontroller av pågående projekt och av hur beviljade medel används.	
<i>Finns det en tillräcklig resultatuppföljning av projekten?</i>	Delvis uppfyllt Regionens resultatuppföljning bygger i hög grad på projektens egen uppföljning och självskattning av resultat. Det saknas årliga sammanställningar, vilket genererar svårigheter att avgöra om de medel som satsats i regionala utvecklingsprojekt har gett önskvärda effekter på den regionala utvecklingen.	
<i>Har åtgärder påbörjats eller vidtagits med anledning av synpunkterna i granskningen från 2018 om regional utveckling?</i>	Delvis uppfyllt Åtgärder har delvis vidtagits. När det gäller den regionala utvecklingsstrategin så har den färdigställts till ett remissexemplar på förhållandevis kort tid. Utvärderingen har däremot inte genomförts i enlighet med föregående granskning rekommendation, varpå denna rekommendation kvarstår.	

2019-10-03

Tobias Bjöörn
Uppdragsledare

Henrik Fagerlind
Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Region Västmanland enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 11 februari 2019. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.