

Regionens revisorer

YTTRANDE ÖVER REVISIONSRAPPORT: GRUNDLÄGGANDE GRANSKNING AV STYRELSE OCH NÄMNDER 2022

Regionens revisorer har överlämnat revisionsrapporten "Grundläggande granskning av styrelse och nämnder 2022" till Regionala utvecklingsnämnden. Det är viktigt att poängtera att granskningen fram till den 14 oktober 2022 gäller den tidigare Kultur- och folkbildningsnämnden, KFN, och att verksamheterna som berörs därmed är Kultur och ideell sektor samt Tärna Folkhögskola.

Den översiktliga granskningen har skett med hjälp av dokumentanalys.

Kommentarer till granskningen

KFN har antagit två verksamhetsplaner för 2022 samt budget. Vid framtagande av dessa, samt i den löpande uppföljningen av verksamheterna, har nämnden under 2022 tagit i beaktande och åtgärdat flera av de synpunkter som den tidigare revisionen lämnade.

En ny mall för verksamhetsplan togs fram för 2022. Det finns en mer tydlig röd tråd och det går lättare att följa verksamheternas uppdrag och koppla dem till befintliga mål i regionplan och förvaltningsplan.

Det framgår i verksamhetsplanerna när målen ska redovisas, men revisorerna kan inte utläsa att nämnden har vidtagit åtgärder för de mål som inte är uppfyllda eller för de mål som inte bedöms uppfyllas under året. Detta kommer att ses över och förtydligas under 2023 i samband med delårsrapporterna till den regionala utvecklingsnämnden (då gällande förvaltningsplan för regionala utvecklingsförvaltningen).

Revisorerna anser att mål och uppdrag finns och framgår av verksamhetsplaner och att de är uppföljningsbara med tillhörande indikatorer.

Revisorerna anser att det inte finns något direktiv för rapportering av internkontroll. Rapportering sker i samband med delårsrapport 2 enligt reglemente för internkontroll. Kontrollmomenten är genomförda samt kommenterade med vad som gjorts och resultatet av dessa. Vidtagna åtgärder finns med i uppföljningen.

Det saknas dokumentation kring riskanalys för internkontroll vilket beror på att ingen riskanalys är genomförd. Nämnden har vidtagit åtgärder och genomförde och upprättade i juni en riskanalys avseende internkontrollplan 2023.

FÖR REGIONALA UTVECKLINGSNÄMNDEN

Jenny Landernäs
Ordförande
regionala utvecklingsnämnden

Maria Linder
Regional utvecklingsdirektör