

Revisionen

Datum
2023-03-30

Dokumentnummer
RE-REV23-0008-1

För kännedom
Enligt sändlista

Regionala utvecklingsnämnden

Granskning av hantering av statliga medel för regionalt tillväxtarbete

Region Sörmlands revisorer har gett PwC i uppdrag att genomföra en fördjupad granskning med syftet att bedöma om regionala utvecklingsnämnden (RUN) har en ändamålsenlig process för beredning, beslut, utbetalning och kontroll av statliga tillväxtmedel och om processen genomförs med en tillräcklig intern kontroll.

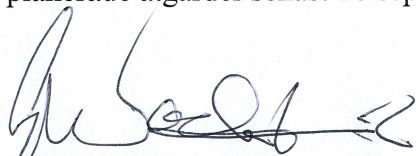
Den sammanfattande bedömningen är att nämnden inte helt har säkerställt en ändamålsenlig process för beredning, beslut, utbetalning och kontroll av statliga tillväxtmedel. Den interna kontrollen i processen kan stärkas.

I granskningen har det framkommit att de statliga tillväxtmedlen i huvudsak används till regionens egen projektverksamhet. Det är därmed viktigt att grunderna för hur urval av projekt/satsningar och prioriteringar klargörs, och att dessa är transparenta. För de projekt som beslutas, bör det också finnas en tydlig beskrivning av hur finansieringen ska ske och hur den är fördelad (tillväxtmedel, extern finansiering och regionens egna medel), för att möjliggöra en uppföljning.

Uppföljningen bör utvecklas och ha tydligare fokus på utvärdering av om de insatser som genomförs får avsedd effekt.

Revisorerna ställer sig bakom de rekommendationer som framförs i rapporten.

Vi begär svar från regionala utvecklingsnämnden om verkställda och planerade åtgärder senast 18 september 2023.



Gustaf Wachtmeister
Ordförande

godkänt på distans
Torgerd Jansson
Vice ordförande

Revisionen

Datum
2023-03-30

Dokumentnummer
RE-REV23-0008-1

Sändlista

Jan Grönlund, regiondirektör

Kenneth Hagström, regional utvecklingsdirektör

Regionstyrelsen

Hantering av statliga medel för regionalt tillväxtarbete

Regionala utvecklingsnämnden

Region Sörmland

Mars 2023

Carin Hultgren

Henrik Fagerlind

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Region Sörmland genomfört en granskning av regionens och Nämnden för regional utvecklings (RUN) hantering av statliga tillväxtmedel. Granskningens syfte är att bedöma om Nämnden för regional utveckling (RUN) har en ändamålsenlig process för beredning, beslut, utbetalning och kontroll av statliga tillväxtmedel och om processen genomförs med en tillräcklig intern kontroll.

Vår samlade revisionella bedömning är att nämnden inte helt har säkerställt en ändamålsenlig process för beredning, beslut, utbetalning och kontroll av statliga tillväxtmedel. Den interna kontrollen i processen bedöms inte helt tillräcklig.




I granskningen framkommer att det i dagsläget saknas information till externa aktörer avseende möjligheten att ansöka om 1:1-medel. Detta är ett medvetet val från regionen som i stället använder anslaget till i huvudsak egen projektverksamhet, där nyttan bedöms vara större, och inte till exempelvis regionalt företagsstöd eller kommersiell service. Regionen har dock finansierat sådana insatser men ej med medel från anslag 1:1.

I den mån regionen beslutar att vidga användningsområdet för de statliga tillväxtmedlen bör informationen till aktörer om vad dessa medel kan används till och hur urval och/eller prioriteringar görs när medel tilldelas. Det är viktigt att grunderna för hur urval av projekt/satsningar och prioriteringar görs är transparenta. Här bör den finansieringsstrategi som är under utarbetande bidra till att tydliggöra detta och även fungera som ett underlag vid handläggningen av dessa medel.

De beslut som nämnden fattar eller som fattas på delegation bör omfatta en tydlig beskrivning av hur finansiering ska ske fördelat på exempelvis statliga 1:1-medel, annan extern finansiering respektive regionens egna medel för att möjliggöra en uppföljning. I det fall projekt pågår under längre tid bör denna redovisning omfatta hela perioden.

Några separata utvärderingar eller skattningar av enskilda insatsers resultat och effekt har vi inte kunnat notera i denna granskning. Den uppföljning som nämnden tar del av i form av uppföljning av villkorsbeslut för respektive år bör kompletteras med en uppföljning med tydligare fokus på utvärdering av om de insatser som genomförs får avsedd effekt.

Nedan ses bedömning för varje revisionsfråga. För fullständiga bedömningar se respektive revisionsfråga i rapporten eller det avslutande avsnittet "Sammanfattande bedömningar utifrån revisionsfrågor".

Revisionsfrågor	Bedömning	
Ges potentiella stödsökande tydlig information om hur medel söks och hur projekt prioriteras och tilldelas medel?	Ej tillämpligt	
Har nämnden säkerställt en tydlig process för beredning och beslut om användningen av de statliga medlen?	Delvis	
Har nämnden säkerställt att det görs en tillräcklig uppföljning av beviljade projekt?	Delvis	

Rekommendationer

Efter genomförd granskning lämnas följande rekommendationer till Regionala utvecklingsnämnden:

- Tydliggöra processen för beredning och beslut så att grunder för urval och prioriteringar av vilka insatser som finansieras med statliga tillväxtmedel är transparenta.
- Utveckla den uppföljning som nämnden tar del av så att den fokuserar på en utvärdering av om de insatser som genomförs får avsedd effekt.

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
1. Inledning	4
1.1 Bakgrund	4
1.2 Syfte och revisionsfrågor	4
1.3 Revisionskriterier	4
1.4 Avgränsning	5
1.5 Metod	5
2. Regional utveckling	6
3. Granskningsresultat	9
3.1 Information och prioritering	9
3.2 Beredning och beslut	10
3. 3 Uppföljningsprocess	12
4. Samlad bedömning	14
4.1 Rekommendationer	14
4.2 Sammanfattande bedömningar utifrån revisionsfrågor	14
Bilagor	15

1. Inledning

1.1 Bakgrund

Nämnden för regionalutveckling (RUN) beslutar årligen om statliga medel för regionalt tillväxtarbete i form av såväl företagsstöd som utvecklingsprojekt, så kallade 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 bl a att stödsökande har kännedom om dem, att medlen beviljas för projekt som tydligt bidrar till regional utveckling samt att regionen har kunskap om vilka resultat medlen omsätts till. Hur medlen används ska återrapporteras till Näringsdepartementet. Därutöver behöver berednings- och beslutsprocessen vad gäller medlens användning vara transparent och tydlig.

Revisorerna gav PwC i uppdrag (2019) att genomföra en kartläggning av nuläge och planer avseende det regionala utvecklingsansvaret. Förstudien som var en fördjupad riskanalys ringade in följande som ett väsentligt område att genomföra en fördjupad granskning av hur statliga tillväxtmedel används.

1.2 Syfte och revisionsfrågor

Granskningens syfte är att bedöma om nämnden för regional utveckling (RUN) har en ändamålsenlig process för beredning, beslut, utbetalning och kontroll av statliga tillväxtmedel och om processen genomförs med en tillräcklig intern kontroll.

Granskningen har sin utgångspunkt i följande revisionsfrågor:

- Ges potentiella stödsökande tydlig information om hur medel söks och hur projekt prioriteras och tilldelas medel?
- Har nämnden säkerställt en tydlig process för beredning och beslut om användningen av de statliga medlen?
- Har nämnden säkerställt att det görs en tillräcklig uppföljning av beviljade projekt?

1.3 Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens analyser och bedömningar.

- Förordning (2017:583) om regionalt tillväxtarbete
- Förordning (2003:596) om bidrag för projektverksamhet inom den regionala tillväxtpolitiken
- Regional utvecklingsstrategi - Sörmlandsstrategin (reviderad strategi fastställs enligt plan hösten 2022)
- Interna styrande dokument för området regional utveckling

1.4 Avgränsning

Avgränsas enligt kontrollmålen och till nämnden regional utveckling (RUN).

1.5 Metod

Genomgång av för granskningen relevanta styrande dokument, samt genomgång av dokument som beskriver process och hantering rörande de statliga tillväxtmedlen.

Sammanställningen över granskade dokument återfinns i bilaga. Verifiering av fyra initiativ/projekt finansierade med anslaget för 1:1-medel år 2022 har gjorts där underlag kontrollerats mot belopp i sammanställningen (med underlag avses beslut, beslutsunderlag och protokoll etc.). Syftet med verifiering har varit att få en bild av process och underlag kopplade till dessa poster.

Genomgång av nämndens protokoll år 2021 och 2022.

Intervjuer har genomförts med:

- Chef för enheten Strategi och analys
- Chef för enheten Näringsliv och arbetsmarknad

De intervjuade har beretts möjlighet att sakgranska ett utkast av rapporten innan färdigställande.

Rapporten är kvalitetssäkrad av Henrik Fagerlind, certifierad kommunal revisor, i enlighet med PwC:s interna riktlinjer för kvalitetssäkring.

2. Regional utveckling

Regionala utvecklingsansvaret

Region Sörmland har 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.

De statliga medlen ska bidra till att förverkliga såväl den nationella som regionala tillväxtpolitiken, där den regionala uttrycks i den regionala utvecklingsstrategin, Sörmlandsstrategin.

Finansiering

Det regionala utvecklingsansvar som staten ålagt regionerna finansieras via tre källor; EU via fonder/bidrag, Staten via kompensatorisk och konkurrensutsatt finansiering samt av regionen själv via egna medel.

Inom ramen för den statliga finansieringen återfinns de statliga 1:1-medlen (kompensatoriska medel) som staten tilldelar regionerna årligen. Dessa fördelas till alla regioner och omfattningen varierar beroende på vilka regionala förutsättningar som föreligger. Utöver dessa tillväxtmedel (1:1-medel) kan regionen ansöka om sk konkurrensutsatta medel som då söks i konkurrens av andra regioner. Här återfinns ofta finansiering riktad mot forskning och innovation. Merparten av dessa medel tilldelas regioner med tät befolkning och många lärosäten¹.

Övrig finansiering sker genom att regionen tillför egna medel och finansiering via EU-fonder. Dessa omfattas inte av denna granskning, utan endast de kompensatoriska medel regionen tilldelats, 1:1-medel.

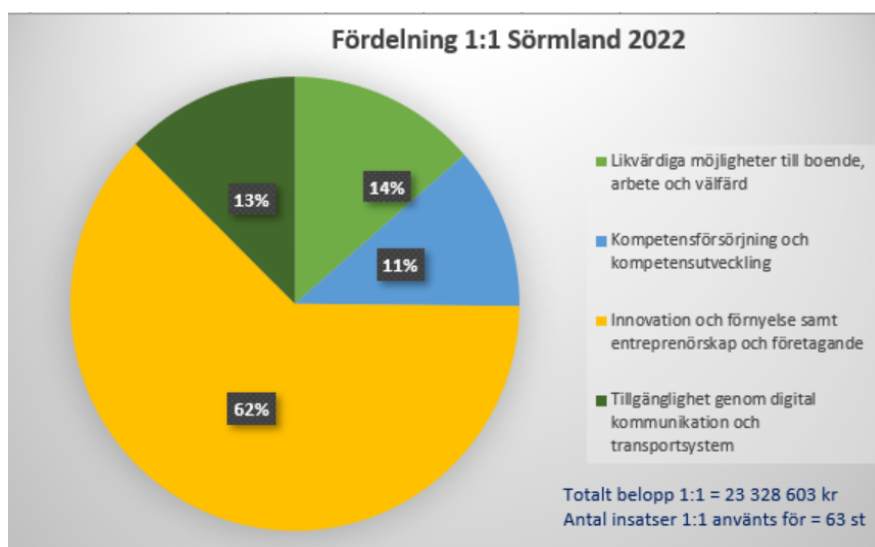
I diagrammen nedan framgår hur Region Sörmland valt att fördela tilldelade 1:1-medel per strategiskt område² år 2022. Regionen tilldelades drygt 23 mnkr från regeringen. De strategiska områdena är:

1. Likvärdiga möjligheter till boende, arbete och välfärd
2. Kompetensförsörjning och kompetensutveckling

¹ Källa: Sveriges Kommuner och Regioner, SKR.

² Strategin och de strategiska områdena och prioriteringar är vägledande för användning av de regionala utvecklings strategierna och styrande för vad de statliga medlen för regionalt utvecklingsarbete (utgifts-område 19) och 1:1-medel får användas till.

3. Innovation och förnyelse samt entreprenörskap och företagande
4. Tillgänglighet genom digital kommunikation och transportsystem.



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 återrapporteras till Näringsdepartementet. Därutöver behöver berednings- och beslutsprocessen vad gäller medlens användning vara transparent och tydlig.

Region Sörmlands organisation - RUN

Regionala utvecklingsnämnden (RUN) ansvarar för två huvuduppdrag, *det regionala utvecklingsansvaret* samt ansvar och uppdrag som regional kollektivtrafikmyndighet.

Uppdraget om regionalt utvecklingsarbete finns reglerat i förordningen om regionalt tillväxtarbete och lag om regionalt utvecklingsansvar. I nämndens *reglemente* beskrivs närmare nämndens *arbetsuppgifter* kopplade till det statliga tillväxtuppdraget³.

Via det årliga villkorsbrevet från regeringen (näringsdepartementet) erhålls medel för kommande års utvecklingsarbete inom RUN:s ansvarsområde. I villkorsbeslutet framgår också vad som ska återrapporteras till regeringen vid årets slut. Uppdraget hanteras i förvaltning Hållbar regional utveckling (HRU).

Enheten *Strategi och analys* är en stabsfunktion som bland annat ansvarar för samordning och processledning av Sörmlandsstrategin och delområdesstrategier samt regionens arbete med EU:s strukturfonder. Samordning sker även av regionens internationella arbete inom regional utveckling samt med beredning av underlag till nationella och storregionala samverkansarenor. För de olika projekt/satsningar som

³ Enligt lagen (2010:630) om regionalt utvecklingsansvar samt Förordning (2017:583) om regionalt tillväxtarbete

tillväxtmedlen används till arbetar strategier inom de olika enheterna med dessa beroende på inriktning/sakområde.

Enheten *Näringsliv och arbetsmarknad* är en enhet som arbetar med utvecklingsfrågor kopplade till detta. Enheten har bland annat arbetet med att ta fram Näringslivsstrategin och arbetet kopplat till densamma. Även enheten *Samhällsplanering och infrastruktur* har genom insatser inom de strategiska områdena 1 och 5 som beskrivs i cirkeldiagrammet ovan använt 1:1-medel för dessa.

Inom förvaltningen HRU är det främst enheten Strategi och analys samt Näringsliv och arbetsmarknad som arbetar med och/eller handlägger 1:1-medel.

3. Granskningsresultat

3.1 Information och prioritering

Revisionsfråga 1: Ges potentiella stödsökande tydlig information om hur medel söks och hur projekt prioriteras och tilldelas medel?

lakttagelser

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.

Via länken <https://utvecklasormland.se> finns information om Region Sörmlands regionala utvecklingsuppdrag och arbete. Här beskrivs vidare hur Region Sörmland valt att arbeta med utvecklingsuppdraget och vilka möjligheter som finns att ansöka om exempelvis EU-bidrag och hur dessa finansieras.

Följande presenteras på hemsidan:

- EU-fonder och -program
- Företagsstöd
- Regionstyrelsens organisationsbidrag (omfattas inte av denna granskning).

Region Sörmland har däremot med hänsyn till regionens storlek och anslagets omfattning gjort bedömningen att anslag 1:1 bidrar till störst regional nytta genom att användas till i huvudsak egen projektverksamhet och inte i så hög grad till regionalt företagsstöd eller kommersiell service. Av regionens redovisning till Regeringen/Tillväxtverket redovisas hur regionen valt att använda dessa medel dvs till egen projektverksamhet och vi kan inte se att de haft några synpunkter på denna hantering.

Det bekräftas i intervju att regionen inte särskilt informerar om möjlighet att ansöka om 1:1-medel. Nämnden fokuserar istället på att tydliggöra möjligheten att ansöka om bidrag från EU och de utlysningar som är aktuella för regionen.

I intervju beskrivs att finansieringen av dessa medel används till främst så kallad basfinansiering i form av verksamhetsstöd där exempel på detta anges vara ALMI, Sörmlands turism och utveckling AB samt medfinansiering för projekt inom Östra Mellansverige.

Vid prioritering av vad 1:1-medel ska användas till framgår av intervju att utgångspunkten är de strategiska områdena som anges i villkorsbrev etc.

Dessa är:

- Likvärdiga möjligheter till boende, arbete och välfärd
- Kompetensförsörjning och kompetensutveckling
- Innovation och förnyelse samt entreprenörskap och företagande
- Tillgänglighet genom digital kommunikation och transportsystem.

Utöver detta framgår inte på vilka grunder eventuella prioriteringar görs.

I nämnden budgetunderlag inför 2022 beskrivs i avsnittet omvärldsanalys att i arbetet med Sörmlandsstrategin kommer prioriteringar att tydliggöras, vilket framgår i den beslutade strategin. Vidare har nämnden gett förvaltningen i uppdrag att ta fram en finansieringsstrategi som ska tydliggöra detta ytterligare. Vidare beskrivs i budgetunderlaget 2022 att genom en tydligare prioritering av anslaget från regeringens främjas en hållbar omställning.

Bedömning

Ges potentiella stödsökande tydlig information om hur medel söks och hur projekt prioriteras och tilldelas medel?

Ej tillämpligt.

Vår bedömning bygger på Region Sörmlands bedömning och ställningstagande inte i så hög grad till regionalt företagsstöd eller kommersiell service. Mot denna bakgrund blir svaret på revisionsfrågor ej tillämplig.

I den mån regionen beslutar att vidga användningsområdet för de statliga tillväxtmedlen bör informationen till aktörer om vad dessa medel kan används till och hur urval och/eller prioriteringar görs när medel tilldelas. Det är viktigt att grunderna för hur urval av projekt/satsningar och prioriteringar görs är transparenta. Här bör den finansieringsstrategi som är under utarbetande bidra till att tydliggöra detta och även fungera som ett underlag vid handläggningen av dessa medel.

3.2 Beredning och beslut

Revisionsfråga 2: Har nämnden säkerställt en tydlig process för beredning och beslut om användningen av de statliga medlen?

Iakttagelser

Strategiska dokument för styrning

Region Sörmland har i september 2022 antagit en ny Regional Utvecklingsstrategi⁴ (RUS) även kallad **Sörmlandsstrategin**. Vidare har nämnden antagit en

⁴ I förordningen (2017:583) om regionalt tillväxtarbete tydliggörs ansvaret för aktörer med regionalt utvecklingsansvar och statliga myndigheter i det regionala tillväxtarbetet. I förordningen finns bland annat bestämmelser om att utarbeta och fastställa en strategi för länets utveckling (Regional Utvecklingsstrategi - RUS) som regionerna ska ta fram och samordna insatser för att genomföra.

näringslivsstrategi i september 2022. Syftet med den regionala utvecklingsstrategin, Sörmlandsstrategin, är att ange de långsiktiga prioriteringarna för en hållbar utveckling för Sörmland, idag och i framtiden. Med utgångspunkt i strategin ska Region Sörmland driva utvecklingen tillsammans med övriga aktörer i regionen. Fem prioriterade inriktningar har formulerats i strategin, dessa är;

1. jämlika livsvillkor och god hälsa för alla, med särskilt fokus på barn och unga
2. goda boende- och livsmiljöer som ger jämlika möjligheter till arbete, välbefinnande och välfärd
3. en hållbar fysisk och digital tillgänglighet och mobilitet
4. kompetensförsörjning och livslångt lärande
5. ett växande och dynamiskt näringsliv som bidrar till hållbar omställning

Näringslivsstrategin visar en viljeriktning för arbetet med att utveckla näringslivet i Sörmland. Strategin är styrande för Region Sörmlands eget arbete och medfinansiering av insatser och projekt. Samtidigt ska den vara vägledande för de aktörer som verkar i eller i anknytning till länet. Strategin är tillsammans med Sörmlandsstrategin en utgångspunkt när man söker regional, nationell eller internationell finansiering.

Under året har förvaltningen arbetat med nämnduppdraget att ta fram en **Finansieringsstrategi** vars syfte är att tydliggöra styrningen så att denna kan fungera som stöd i handläggning. Behov av att detta finns enligt de intervjuade.

Strategin kommer enligt intervju att omfatta de strategiska principer som ska vara gällande vid fördelning av medel och ska utgöra ett stöd i handläggningsprocessen.

Ursprungligen beräknades strategin vara färdigställd våren 2022 men tidplanen har reviderats och enligt intervju ska den vara klar våren 2023 istället. I intervju beskrivs att det fortfarande finns många frågor att hantera.

Delegationsordning och arbetsordning

Av delegationsordningen framgår inte vem som får fatta beslut om statliga tillväxtmedel.

Inom ramen för granskningen har vi även tagit del av förvaltningens arbetsordning som beslutats av regional utvecklingsdirektör. Här framgår bl a att nämnden vidaredelegerat rätten till verksamhetschef eller enhetschef att underteckna avtal respektive avsiktsförklaring om medfinansiering med staten eller annan part. I arbetsordningen finns följande förtydligande att dessa är i enlighet med Verksamhetsplan med budget samt i förekommande fall regionens riktlinjer för direktupphandling. Därtill gäller att frågan inte bedöms som principiell. Det framgår däremot inte något om hantering av 1:1-medel.

I intervju framkommer dock att arbetsordningen upplevs vara tydligt gällande mandat och de fall nämnden bör fatta beslut.

Verifiering

För att kartlägga hur processen för beredning och beslut om användning av de statliga medlen ser ut har vi valt ut fyra olika poster/projekt/initiativ som finansierats med 1:1-medel under 2022.

Av de underlag som vi erhållit finns ingen enhetlighet vad gäller vilka underlag som finns, hur/på vilket sätt/av vem beslut fattats. dvs det finns ingen tydlig process.

I den mån det finns protokollförda beslut framgår inte på ett tydligt sätt hur finansiering ska ske exempelvis av regionens egna medel eller via 1:1-medel eller andra finansiärer.

Bedömning

Har nämnden säkerställt en tydlig process för beredning och beslut om användningen av de statliga medlen?

Delvis.

Vår bedömning bygger på att det saknas en enhetlig, dokumenterad process för hur ärenden kopplade till de statliga tillväxtmedlen (1:1-medel) ska beredas och beslutas.

Det finns dock förutsättningar för en tydlig process för beredning och beslut om användningen i de strategier som beskrivs ovan. Genom att den regionala utvecklingsstrategin bryts ner till delstrategier som exempelvis i en Näringslivsstrategi och Finansieringsstrategi kan dessa sedan brytas ner till konkreta handlingsplaner som stöd i denna process.

De beslut som nämnden fattar eller fattas på delegation bör omfatta en tydlig beskrivning av hur finansiering ska ske fördelat på exempelvis statliga 1.1-medel, annan extern finansiering respektive regionens egna medel för att möjliggöra en uppföljning. I det fall projekt pågår under längre tid bör denna redovisning omfatta hela perioden.

3. 3 Uppföljningsprocess

Revisionsfråga 3: Har nämnden säkerställt att det görs en tillräcklig uppföljning av beviljade projekt?

Iakttagelser

Nämnden har i budgetunderlag för 2022 identifierat behovet av ett strategiskt analysarbete kopplat till regional utveckling och Sörmlandsstrategins prioriteringar. Här beskrivs bland annat att det finns behov att värdera olika insatser utifrån resultat och effekter. Som tidigare nämnts bidrar en finansieringsstrategi till att tydliggöra prioriteringar kopplade till RUS och en hållbar omställning.

Villkorsrapporter - uppföljning av villkorsbrevet

Det sker emellertid en omfattande återsrapportering genom årliga villkorsrapporter till regeringen via Tillväxtverket där regionen redovisar utifrån en av myndigheten given struktur vilka olika aktiviteter som man genomfört i förhållande till det regionala utvecklingsuppdraget, bl a med 1:1-finansiering, under året. Denna villkorsrapport upprättas av strateger på förvaltningen och går endast som informationsärendet till RUN. Nämnden fattar inget formellt beslut kring rapporten.

Internkontrollplan

I nämndens internkontrollplan för 2022 ingår ett kontrollområde som avser "Återsrapportering av villkorsbrevet". Uppföljningen avser endast en kontroll av att återsrapportering skett.

Bedömning

Har nämnden säkerställt att det görs en tillräcklig uppföljning av beviljade projekt?

Delvis.

Vår bedömning bygger på att det utöver den återsrapportering som görs årligen i den sk Villkorsrapporten har vi inte noterat att det görs några ytterligare/separata utvärderingar eller skattningar av vad finansieringen via anslaget 1:1-medel och enskilda insatsers resultat och effekt.

4. Samlad bedömning

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Region Sörmland genomfört en granskning av regionens och Nämnden för regional utvecklings (RUN) hantering av statliga tillväxtmedel. Granskningens syfte är att bedöma om Nämnden för regional utveckling (RUN) har en ändamålsenlig process för beredning, beslut, utbetalning och kontroll av statliga tillväxtmedel och om processen genomförs med en tillräcklig intern kontroll.



Vår samlade revisionella bedömning är att nämnden inte helt har säkerställt en ändamålsenlig process för beredning, beslut, utbetalning och kontroll av statliga tillväxtmedel. Den interna kontrollen i processen bedöms inte helt tillräcklig.

4.1 Rekommendationer

Efter genomförd granskning lämnas följande rekommendationer till Regionala utvecklingsnämnden:

- Tydliggöra processen för beredning och beslut så att grunder för urval och prioriteringar av vilka insatser som finansieras med statliga tillväxtmedel är transparenta.
- Utveckla den uppföljning som nämnden tar del av så att den fokuserar på en utvärdering av om de insatser som genomförs får avsedd effekt.

4.2 Sammanfattande bedömningar utifrån revisionsfrågor

Revisionsfråga	Bedömning	
1. Ges potentiella stödsökande tydlig information om hur medel söks och hur projekt prioriteras och tilldelas medel?	Ej tillämpligt Region Sörmlands bedömning och ställningstagande inte i så hög grad till regionalt företagsstöd eller kommersiell service. Mot denna bakgrund blir svaret på revisionsfrågor ej tillämplig.	
2. Har nämnden säkerställt en tydlig process för beredning och beslut om användningen av de statliga medlen?	Delvis Det saknas en enhetlig, dokumenterad process för hur ärenden kopplade till de statliga tillväxtmedlen (1:1-medel) ska beredas och beslutas. Det finns dock förutsättningar för en tydlig	

process för beredning och beslut om användningen i följande strategier; Sörmlandsstrategin, Näringslivsstrategin samt den Finansieringsstrategi som är under framtagande.

3. Har nämnden säkerställt att det görs en tillräcklig uppföljning av beviljade projekt?

Delvis

Utöver den återsrapportering som görs årligen i den sk Villkorsrapporten har vi inte noterat att det görs några ytterligare/separata utvärderingar eller skattningar av vad finansieringen via anslaget 1:1-medel och enskilda insatsers resultat och effekt.



Bilagor

Styrande och stödjande dokument:

- Reglemente, delegationsordning samt arbetsordning
- Budgetunderlag 2022 samt budget 2022 med plan 2023-2024
- Internkontrollplan och uppföljning
- Sörmlandsstrategin och Näringslivsstrategin

Uppföljning åren 2021 och 2022:

- Villkorsbrev samt tillhörande uppföljningsrapporter.
- Sammanställning fördelning av 1:1-medel per strategiskt område

2023-03-09

Susanne Lindberg

Certifierad kommunal revisor
Uppdragsledare

Carin Hultgren

Certifierad kommunal revisor
Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Region Sörmland enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 4 oktober 2022. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.