

Revisionsrapport Granskning av budgetprocessen

Dnr 04569-2017

Förslag till beslut

Regionstyrelsen ger regiondirektören i uppdrag att vidta lämpliga åtgärder med anledning av revisionsrapporten samt att återrapportera vilka åtgärder som vidtagits till regionstyrelsen.

Sammanfattning

Revisorerna har granskat regionens budgetprocess framför allt inom områdena interna regler och rutiner, resursfördelningsmodell, koppling mål (uppdrag) och medel (budget), dialog och delaktighet, budgetansvar samt politisk styrning och kontroll. Revisorernas sammantagna bedömning är att regionens budgetprocess till övervägande del bedrivs på ett ändamålsenligt sätt men den interna kontrollen bedöms endast i begränsad utsträckning vara tillräcklig.

Ärendet

Revisorerna har granskat regionens budgetprocess. Syftet med granskningen har varit att ge underlag för en bedömning om Region Norrbottens budgetprocess bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig intern kontroll. Granskningen har inriktats mot följande områden: Interna regler och rutiner, resursfördelningsmodell, koppling mål (uppdrag) och medel (budget), dialog och delaktighet, budgetansvar samt politisk styrning och kontroll.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att:

- Region Norrbottens budgetprocess till övervägande del bedrivs på ett ändamålsenligt sätt.
- Den interna kontrollen inom granskade områden bedöms endast i begränsad utsträckning vara tillräcklig.

Bilagor:

Revisionsrapport PWC - Granskning av budgetprocessen

Revisorernas skrivelse – Revisionsrapport ”Granskning av budgetprocessen”

Protokollsutdrag skickas till:

Regiondirektör

Biträdande regiondirektör

Ekonomi- och planeringsdirektör

Divisionschefer