Regionledningskontoret
Ann Lundell

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2022-07-29

TRN 2022-0073

Tillväxt- och
regionplanenämnden

Yttrande över regionrevisorernas årsrapport 2021 för tillväxt- och regionplanenämnden

Regionledningskontorets förslag till beslut

Tillväxt- och regionplanenämnden beslutar följande.

1. Regiondirektörens tjänsteutlåtande utgör tillväxt- och regionplanenämndens yttrande över regionrevisorernas årsrapport 2021 för tillväxt- och regionplanenämnden.

2. Paragrafen justeras omedelbart.

Sammanfattning

Regionrevisorernas sammantagna granskning av tillväxt- och regionplanenämnden har resulterat i bedömningen att det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet är tillfredsställande, att den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig samt att räkenskaperna är rättvisande. Bedömningen är oförändrad sedan föregående år.

Regionrevisorerna lämnar nio rekommendationer till nämnden i årsrapport 2021, varav en avser 2021 och åtta kvarstår från tidigare år som delvis respektive inte åtgärdade. Rekommendationerna kommenteras i detta tjänsteutlåtande, och följs upp av revisorerna vid delårs- och årsgranskningarna 2022. Ett systematiskt arbete sker inom regionledningskontoret för att åtgärda de rekommendationer där regionstyrelsen delar regionrevisorernas bedömning.

Bakgrund

Regionrevisorerna har överlämnat årsrapport 2021 till tillväxt- och regionplanenämnden för yttrande senast den 31 augusti 2022. Granskningen har utgått från fastställd revisionsplan.

I årsrapporten redovisas revisionens samlade bedömning av tillväxt- och regionplanenämndens verksamhet och ekonomiska redovisning för 2021, RK 2021-0028.

Regionledningskontorets förslag och motivering

Nedan redovisas Regionrevisorernas rekommendationer som föranleder åtgärder. Regionledningskontoret lämnar en kort kommentar till rekommendationerna.

Rekommendation 2021

1. Tillväxt- och regionplanenämnden och regionstyrelsen bör i samverkan säkerställa att ansvaret för det regionala utvecklingsuppdraget är tydligt för externa parter.

Regionledningskontorets kommentar:
I lagstiftning framgår att regionerna har det regionala utvecklingsansvaret. I budget och underliggande styrdokument, som till exempel RUFS 2050, konkretiseras hur Region Stockholm organiserar sitt arbete med regional utveckling. Bedömningen är att ansvaret för det regionala utvecklingsuppdraget är tydligt för externa parter, rekommendationen anses därmed vara åtgärdad.

Tidigare lämnade rekommendationer

2. Tillväxt- och regionplanenämnden bör vid uppföljningen av fullmäktigebeslutade indikatorer som har koppling till RUFS 2050, tydliggöra att målåret är 2030.

Regionledningskontorets kommentar:
I samband med regionledningskontorets översyn av mål och indikatorer under 2022 tas förslag fram för att tydliggöra att målår är 2030 för de regionfullmäktigebeslutade indikatorer som har koppling till RUFS 2050.

3. Tillväxt- och regionplanenämnden bör följa upp statusen på framtidsanalys i spåren av coronapandemin under 2021 och återrapportera den till fullmäktige.

Regionledningskontorets kommentar:
Utvecklingen i Stockholmsregionen efter coronapandemin har följts upp inom uppföljningen av den regionala utvecklingsplanen RUFS 2050 (TRN 2021-0177). Uppföljningen har identifierat sex nyckelfrågor där kraftsamling i Stockholmsregionen behövs under kommande år. Ärendet rapporterades till regionfullmäktige i samband med årsredovisningen, rekommendationen är därmed åtgärdad.

4. Tillväxt- och regionplanenämnden bör tydliggöra och samordna Region Stockholms roll när det gäller genomförandet av Landsbygd- och skärgårdsstrategin samt vilka aktörer i Region Stockholm som löpande ska följa upp strategin.

Regionledningskontorets kommentar:
Nu gällande handlingsprogram med tillhörande aktiviteter har utvärderats hösten 2021. Inför revidering av handlingsprogrammet 2023 tar

regionledningskontoret frågan under beredning att tillväxt- och regionplanenämnden bör tydliggöra och samordna Region Stockholms roll när det gäller genomförandet av Landsbygd- och skärgårdsstrategin.

5. Tillväxt- och regionplanenämnden bör tillsammans med trafiknämnden tydliggöra hur landstingets ansvar för replipunkterna ska hanteras.

Regionledningskontorets kommentar:
Trafiknämndens uppdrag att förtydliga ansvaret för skärgårdens replipunkter avslutades i samband med verksamhetsberättelse 2021 med hänvisning till att arbetet under 2022 ska fortgå inom ramen för trafiknämndens kärnuppdrag. Tillväxt- och regionplanenämnden ska stödja trafiknämnden i det fortsatta arbetet och nämnderna för löpande diskussioner om samarbetet. En ansvarig handläggare har utsetts på regionledningskontoret. Arbetet beräknas vara klart under 2022.

6. Tillväxt- och regionplanenämnden bör tillsammans med regionstyrelsen utveckla former för hur Region Stockholms verksamheter ska bidra till målen i RUFS.

Regionledningskontorets kommentar:
Region Stockholms arbete med regional utveckling följs upp löpande med de mål och indikatorer som finns under inriktningsmålet "en hållbar regional utveckling". Arbete genomförs varje år i samband med budget för kommande för att ta fram underlag för eventuella revideringar, justeringar och kompletteringar av befintliga indikatorer. Uppföljningen har under 2022 utvecklats dels till digital, dels med en analys som sedan används för kommande arbete med verksamhetsplan och budget.

7. Tillväxt- och regionplaneförvaltningen bör säkerställa att den framtagna rutinen för uppföljning av Flemingsberg Science efterlevs för att säkerställa att bidrag används resurseffektivt i enlighet med reglementet.

Regionledningskontorets kommentar:
Rutinen för bidragsuppföljning har uppdaterats 2021 gällande vilket underlag som stiftelsen löpande ska lämna till Region Stockholm. Rutinen har kommunicerats med den nya ledningen för Stiftelsen Flemingsberg Science.

8. Tillväxt- och regionplanenämnden bör konkretisera hur Region Stockholm på ett samordnat sätt kan öka andelen resor med cykel och utforma cykelinfrastrukturen i Region Stockholm.

Regionledningskontorets kommentar:
Region Stockholm arbetar för att öka andelen resor med cykel i länet genom att genomföra den regionala cykelplanen. En referensgrupp är kopplad till regionala cykelplanen där flera förvaltningar inom Region Stockholm ingår tillsammans med kommuner, Trafikverket och intresseorganisationer. Referensgruppen är en del av arbetet för samordning mellan aktörer som arbetar för ökad cykling i länet. En regional cykelförhandling har inletts tillsammans med kommuner och Trafikverket med syfte att snabba på utbyggnaden av de regionala cykelstråken.

9. Tillväxt- och regionplaneförvaltningen bör säkerställa att god redovisningssed efterlevs samt säkerställa en korrekt hantering i redovisningen av externt finansierade projekt.

Regionledningskontorets kommentar:
Under 2021 har redovisningen i projekt som hanterats via balansräkningen synliggjorts genom att lyfta fram årets transaktioner till nämndens ledningskostnadsställe för att säkerställa en korrekt hantering i redovisningen. Löpande under 2021 har dessutom projektens ekonomiska hantering flyttats över till regionledningskontoret. Balanserade medel kopplade till projekten flyttas också löpande till den nya gemensamma förvaltningen.

Ekonomiska konsekvenser
Beslutet bedöms inte medföra några ekonomiska konsekvenser för Region Stockholm.

Carina Lundberg Uudelepp
Regiondirektör

Katarina Holmgren
Ekonomidirektör

Beslutsunderlag
1. Regionrevisorernas årsrapport 2021 Tillväxt- och regionplanenämnden (RK 2021-0028)

Beslutsexpediering
1. Regionrevisorerna

Godkänd av Carina Lundberg Uudelepp, 2022-07-29

Regionrevisorerna

2022-04-19

Diarienummer
RK 2021-0028

Tillväxt- och regionplanenämnden

ÅRSRAPPORT 2021
Tillväxt- och regionplanenämnden

Revisorerna i revisorsgrupp I beslutade 2022-04-19 att överlämna rapporten till tillväxt- och regionplanenämnden för kännedom och möjlighet till yttrande senast 2022-08-31.

Paragrafen förklarades omedelbart justerad.

Digital signering

Kenneth Strömberg
Ordförande

Snezana Krunic
Sekreterare

Region Stockholm
Regionrevisorerna
Box 22230
104 22 Stockholm

Telefon: 08-737 25 00
E-post: landstingsrevisorerna.rev@sll.se

Säte: Stockholm
Org.nr: 232100-0016
www.sll.se

Besök oss: Hantverkargatan 25B, T-bana Rådhuset, se www.sl.se

Årsrapport 2021

Tillväxt- och regionplanenämnden

Region Stockholm

Regionrevisorerna

2022-04-19

Diarienummer
RK 2021-0028

Tillväxt- och regionplanenämnden

ÅRSRAPPORT 2021
Tillväxt- och regionplanenämnden

Revisorerna i revisorsgrupp I beslutade 2022-04-19 att överlämna rapporten till tillväxt- och regionplanenämnden för kännedom och möjlighet till yttrande senast 2022-08-31.

Paragrafen förklarades omedelbart justerad.

Digital signering

Kenneth Strömberg
Ordförande

Snezana Krunic
Sekreterare

Visma Addo ID-nummer : 5faf588c-d559-405a-9fa0-2d6676e0a45d

Region Stockholm
Regionrevisorerna
Box 22230
104 22 Stockholm

Telefon: 08-737 25 00
E-post: landstingsrevisorerna.rev@sll.se

Säte: Stockholm
Org.nr: 232100-0016
www.sll.se

Besök oss: Hantverkargatan 25B, T-bana Rådhuset, se www.sl.se

Sammanfattning – tillväxt- och regionplanenämnden

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om den interna styrningen och kontrollen varit tillräcklig samt om räkenskaperna är rättvisande.

Bedömning för år 2021

	Tillfreds-ställande	Inte helt tillfredsställande	Otillfreds-ställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat	**X**		
	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll	**X**		
	Rättvisande	Inte rättvisande	
Räkenskaper	**X**		

Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat

Nämndens ekonomiska resultat uppgår till 4,5 mnkr, vilket är 4,5 mnkr högre än fullmäktiges resultatkrav. Revisionen konstaterar att fullmäktiges mål om en ekonomi i balans därmed uppnåtts.

Nära hälften av indikatorerna i det nämndspecifika målet regional utvecklingsplanering för hållbar tillväxt kan inte mätas för 2021, men målet uppnås ändå enligt fullmäktiges måluppfyllelsemodell. De verksamhetspecfika målen har också till stora delar uppnåtts. Det verksamhetsmässiga resultatet, med undantag för de områden som inte kan bedömas på grund av coronapandemin, har i huvudsak uppnåtts.

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms, utifrån genomförd granskning, sammantaget som tillfredsställande.

Intern styrning och kontroll

Revisionen har under året bland annat följt upp tidigare granskning av styrning av det regionala tillväxt- och utvecklingsuppdraget och konstaterar att rekommendationerna är åtgärdade. I ett särskilt projekt har revisionen också granskat förutsättningar för en sammanhållen inriktning i innovationsarbetet. Revisionen bedömer att nämnden tillsammans med regionstyrelsen bör säkerställa att uppdelningen av ansvar för detta uppdrag är tydligt för externa parter. Även former för hur Region Stockholms verksamheter ska bidra till målen i RUFS behöver utvecklas.

Den interna styrningen och kontrollen bedöms, utifrån genomförd granskning, vara tillräcklig.

Räkenskaper

Redovisningen av externt finansierade projekt som balanserats från tidigare räkenskapsår följer inte god redovisningssed, vilket revisionen tidigare har påtalat. Årets resultat påverkas dock inte.

Årsbokslutet är i allt väsentligt upprättat enligt god redovisningssed, enligt regionens anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning.

Innehåll

1 Årlig granskning 1

2 Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat 2
2.1 Ekonomiskt resultat 2
2.2 Verksamhetsmässigt resultat 3

3 Intern styrning och kontroll 8
3.1 Ekonomi- och verksamhetsstyrning 8
3.2 Region Stockholm som innovationspartner 9
3.3 Avrapporterade granskningar i delrapport 10
3.4 Granskningar utan väsentliga iakttagelser 11
3.5 Uppföljning av tidigare lämnade rekommendationer 11

4 Räkenskaper 11
4.1 Årsbokslut inklusive verksamhetsberättelse (förvaltningsberättelse) 11
4.2 Uppföljning av tidigare lämnade rekommendationer 12
4.3 Samlad bedömning av räkenskaper 12

Bilaga 1 Sammanställning och uppföljning av rekommendationer till nämnden/styrelsen

Bilaga 2 Sammanställning och uppföljning av rekommendationer till ledningen

Bilaga 3 Bedömningsmål och bedömningskriterier

1 Årlig granskning

I den årliga revisionen prövas och bedöms om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Nämnden ansvarar enligt reglementet för regional fysisk planering enligt plan- och bygglagen och för regionens uppgifter enligt lagen om regionalt utvecklingsansvar, förutom de uppgifter som ligger hos regionstyrelsen. Nämnden ansvarar också för Region Stockholms åtaganden gentemot Skärgårdsstiftelsen i Stockholms län och Stiftelsen Flemingsberg Science. Under året har förvaltningen slagits samman med regionledningskontoret och tillväxt- och regionplanenämnden köper förvaltningsstöd av regionstyrelsen.

Revisionen har utförts enligt kommunallagen, regionens regler och anvisningar samt god revisionssed för kommunal verksamhet. Revisionen har utgått från revisionsplanen som fastställts av revisorsgrupperna och revisorskollegiet.

I granskningen har revisorerna biträtts av regionens revisionskontor. Granskningen har genomförts av granskningsansvarig Annelie Helmersdotter Eriksson m.fl. vid revisionskontoret och huvudansvarig revisor Rebecka Hansson m.fl. vid PwC AB.

Revisorernas granskningsuppdrag utförs dels i form av basgranskning som årligen genomförs på alla nämnder, dels genom fördjupad granskning av specifika områden utifrån en risk- och väsentlighetsanalys.

Under granskningsåret har revisorerna har genomfört ett möte för dialog med presidiet för nämnden under hösten 2021.

2 Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat

I detta avsnitt görs en bedömning av om nämnden uppnått fullmäktiges resultatkrav och övriga ekonomiska samt verksamhetsmässiga mål. Bedömningen omfattar även om nämnden genomfört givna uppdrag samt följt de beslut, riktlinjer och föreskrifter som gäller för verksamheten. Bedömningsmålen och bedömningskriterierna framgår av bilaga 3.

2.1 Ekonomiskt resultat

	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Resultaträkning (mnkr)			
Verksamhetens intäkter	193	200,3	192
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar och finansnetto	- 193	-195,8	-192
Årets resultat	**0**	**4,5**	**0**
Balansomslutning (mnkr)	-	71	44
Årsarbetare (antal)[1]	-	-	68

2.1.1 Resultat 2021

Nämndens ekonomiska resultat uppgår till 4,5 mnkr, vilket är 4,5 mnkr högre än fullmäktiges resultatkrav. Revisionen konstaterar att fullmäktiges mål om en ekonomi i balans därmed uppnåtts.

Nämnden har inte haft merkostnader och minskade intäkter till följd av coronapandemin under 2021.

2.1.2 Jämförelse med budget 2021

Verksamhetens *intäkter* uppgår till 200 mnkr, vilket är 7 mnkr högre än budgeterat. Bidrag för extra driftfinansiering till Almi Företagspartner Stockholm utgör ca 4 mnkr, utökning av anslaget för hållbar regional tillväxt och skärgårdsutveckling ca 1,5 mnkr och projektfinansiering utgör ca 1,5 mnkr.

Verksamhetens *kostnader*, inkl. avskrivningar och finansiella poster, uppgår till 196 mnkr, vilket är 3 mnkr (ca 1,5 procent) högre än budgeterat. Av budgetavvikelsen är ca 2,2 mnkr hänförbart till överföring till klimat- och hållbarhetsnämnden som övertagit vissa ansvarsområden. Övriga kostnader överstiger budgeten med ca 39 mnkr med anledning av förvaltningsstödet från regionledningskontoret. Personalkostnader är väsentligt lägre än budgeterat med en avvikelse om 37 mnkr.

[1] Antal årsarbetare redovisas endast i regionstyrelsens verksamhetsberättelse, samlat för regionstyrelsen, tillväxt- och regionplanenämnden samt klimat- och hållbarhetsnämnden.

Avvikelser i förhållande till budget har i huvudsak analyserats och kommenterats på ett tillfredställande sätt i nämndens verksamhetsberättelse.

2.1.3 Bedömning av ekonomiskt resultat

Revisionen bedömer att fullmäktiges mål om ekonomi i balans har uppnåtts.

2.2 Verksamhetsmässigt resultat

Regionledningskontoret har i anvisningar för verksamhetsberättelsen angett att indikatorer som inte går att mäta på grund av coronapandemin inte ska ingå i målbedömningen, men att nämnden ska redogöra för samtliga mål och indikatorer i sin verksamhetsberättelse.

Nämnder ska, enligt regionledningskontorets anvisningar för rapportering, i verksamhetsberättelsen göra en bedömning av måluppfyllelse för indikatorerna. Målbedömning för de nämnd- eller verksamhetsspecifika målen efterfrågas inte men definition av målbedömning finns i anvisningarna. Ett verksamhetsspecifikt mål ska anses uppfyllt om mer än hälften av indikatorerna är uppfyllda. Om hälften av indikatorerna är uppfyllda och hälften av indikatorerna inte är uppfyllda ska målet bedömas som delvis uppfyllt. Om mindre än hälften av indikatorerna är bedömda uppfylls inte målet.

2.2.1 Nämnspecifikt mål regional utvecklingsplanering för hållbar tillväxt

Fullmäktiges nämndspecifika mål *Regional utvecklingsplanering för hållbar tillväxt* kategoriseras i fyra rubriker; En regionplanering i framkant, Hållbar regional tillväxt och attraktionskraft, Ta tillvara på kompetensen och underlätta matchningen på arbetsmarknaden i Stockholmsregionen samt Bidra till att nå RUFS mål om ökat bostadsbyggande och skapande av attraktiva livsmiljöer i Stockholmsregionen. Sammanlagt mäts målet med 13 indikatorer:

Tabell 1: Regional utvecklingsplanering för hållbar tillväxt

	Mål 2021	Bokslut 2021	Måluppfyllelse
En regionplanering i framkant			
Kommunala planers överensstämmelse med plankartan i RUFS	≥ 80%	79%	■
Tillkommande bebyggelse i Stockholmsregionens relativt sett mest tillgängliga lägen (RUFS)*	≥ 80 %	-	-
Utsläpp av växthusgaser från Stockholmsregionen i ton CO2 per capita (RUFS)*	≤ 2,5	-	-
Hållbar regional tillväxt och attraktionskraft			
Antal nystartade företag per 1000 invånare (RUFS)	≥ 15	15	●
Privata och offentliga investeringar i forskning och utveckling (FoU) som andel av BNP (RUFS)**	≥ 4,5%	-	-
Andelen sysselsatta inom kunskapsintensiva yrken (RUFS)*	≥ 52%	-	-
Tillgången till uppkoppling om 100 Mbit per sekund för arbetsställen (RUFS)	≥91%	92,30%	●
Ta tillvara kompetensen och underlätta matchningen på arbetsmarknaden i Stockholmsregionen			
Andel av samarbetsaktörer som anser att Region Stockholm bidrar till att ta tillvara kompetensen och underlätta matchningen på arbetsmarknaden i Stockholmsregionen***	≥ 80 %	-	-
Andel gymnasieelever som slutfört gymnasieutbildning med examen inom tre år (RUFS)	≥ 75%	79%	●
Gap i andel förvärvsarbetande mellan inrikes och utrikes födda (RUFS)*	≤ 17,5 %	-	●
Bidra till att nå RUFS mål om ökat bostadsbyggande och skapande av attraktiva livsmiljöer i Stockholmsregionen			
Andel samarbetsaktörer som anser att Region Stockholm bidrar till att öka bostadsbyggandet och skapa attraktiva livsmiljöer i Stockholmsregionen***	≥ 80%	-	-
Antal årligen färdigställda bostäder (RUFS)*	≥ 22 000	-	■
Andel invånare som anger att otryggheten påverkar livskvaliteten (RUFS)	≤ 8 %	8,40%	■

*Aktuella data för 2021 saknas
**Data för indikatorn publiceras vartannat år
***Kan ej mätas p.g.a. resursprioritering till andra uppgifter

Fyra av de 13 indikatorerna har inte kunnat kunnat följas upp vid bokslutet för 2021 på grund av eftersläpning av statistik. Två ytterligare indikatorer saknar mätvärde då nämnden inte kunnat prioritera resurser för enkätuppföljning av dessa. Dessa sammanlagt sex indikatorer medräknas inte i nämndens bedömning av måluppfyllelse.

De två indikatorer vars underlag inte tagits fram har inte redovisats någon gång i nämndens verksamhetsberättelser sedan bildandet 2019. Indikatorerna finns även fortsättningsvis med i fullmäktiges budget 2022[2].

[2] RS 2020-0775

I nämndens verksamhetsberättelse ges en kvalitativ beskrivning av utvecklingen av indikatorerna. För de flesta redovisas resultat från antingen 2019 eller 2020 och en hänvisning till uppföljningen av RUFS 2050[3] för de indikatorer som hämtats från den regionala utvecklingsstrategin. Som revisionen tidigare noterat[4] rapporteras inte de utfall som mäts senare under året i delårsrapporten.

Majoriteten av de fullmäktigebeslutade indikatorerna är direkt hämtade från RUFS 2050. Nämnden saknar full rådighet att uppnå målvärdena. Revisionen har tidigare framfört att nämnden i samråd med regionstyrelsen, behöver fortsätta utveckla former hur Region Stockholms verksamheter ska bidra till målen i RUFS samt tydliggöra hur nämndens uppdrag och aktiviteter bidrar till måluppfyllelse för fullmäktiges mål och indikatorer.

Revisionen har tidigare även rekommenderat nämnden att tydliggöra hur och när nämnden avser att redovisa det specifika verksamhetsårets utfall om det inte är möjligt att göra det i samband med verksamhetsberättelsen. I nämndens verksamhetsberättelse 2021 hänvisas till interaktiv statistik i uppföljningen av RUFS 2050[5] för en samlad bild av indikatorernas målvärde. Arbetet pågår också med att se över källor för att mäta indikatorerna. Rekommendationen är därmed åtgärdad.

2.2.2 Inriktningsmål med tillhörande verksamhetsspecifika mål

Utöver det nämndspecifika målet ska nämnden förhålla sig till tio verksamhetsspecifika mål och redovisa utfall på ytterligare 28 indikatorer. Av dessa har åtta indikatorer inte kunnat mätas p.g.a. eftersläpning av statistik, ej relevanta för nämnden eller har inte kunnat genomföras med andledning av coronapandemin. Av resterande 20 indikatorer har elva stycken uppfyllt sina målvärden.

Utfallet av indikatorn Administrationens andel av kostnaderna var vid delåret högre än år 2020 (9,5 procent 2021 jämfört med 8,6 procent år 2020). För helåret 2021 mäts indikatorn samlat för regionledningskontoret och har bedömts som uppfylld. Granskning visar att nämndens köp av förvaltningsstöd är avtalat genom en överenskommelse mellan regionstyrelsen och nämnden. Överenskommelsen är specificerad vad gäller kostnader per stödfunktion, men inte omfattningen i personella resurser varför en nedbrytning av nämndens adminstrations andel inte är möjlig.

Även de verksamhetsspecifika målen kopplade till inriktningsmålet Hållbar arbetsgivare mäts för hela regionledningskontoret då regionstyrelsen har personalansvaret. Tillväxt- och regionsplanenämnden redovisar det samlade utfallet i årets verksamhetsberättelse.

---

[3] TRN 2021-0177
[4] T.ex. Regionrevisorerna, årsrapport 2020 Tillväxt- och regionplanenämnden.
[5] Region Stockholm - RUFS 2050 (arcgis.com)

I enlighet med anvisningarna har nämnden uppnått fem verksamhetsspecifika mål, tre har inte uppnått och två har delvis uppnåtts. Dessa är markerade med grönt, rött respektive gult i tabellen nedan:

Tabell 2: Verksamhetsspecifika mål och måluppfyllnad

***Mål*, indikatorer**	**Mål 2021**	**Bokslut 2021**	**Måluppfyllelse**
Ett resultat i balans			**Ja**
Nämnden/bolaget har uppnått sitt resultatkrav	ja	ja	●
Social hållbarhet			**Delvis**
Skillnaderna i förväntad medellivslängd mellan olika kommuner i länet (RUFS)			■
Nämnden/bolaget har utifrån sitt uppdrag genomfört aktiviteter avseende social hållbarhet	<3,5	-	●
Andelen vidtagna åtgärder inom identifierade förbättringsområden utifrån folkhälsokonsekvensanalyser i nämnder och bolag*	-	-	-
Region Stockholms klimatpåverkan ska minska			**Ja**
Andel nollutsläppsfordon av de ägda och leasade fordonen inom nämnden/bolaget*	>=7%	-	-
Klimatpåverkan från tjänsteresor, ton koldioxidekvivalenter	<=25%	-93%	●
Andel förnybara källor i Stockholms läns energiproduktion (RUFS)**	-	-	-
Samhällsviktiga funktioner upprätthålls vid extraordinära händelser och klimatförändringar			**Nej**
Andel säkerhetsåtgärder enligt Region Stockholms ledningssystem för informationssäkerhet som är implementerade	>=50%	27%	■
Nämnden/bolaget har förmåga att hantera extraordinära händelser	ja	nej	■
Andel vidtagna åtgärder av identifierade sårbarheter i klimatanalyser i nämnder och bolag***	>=70%	-	-
Andel vidtagna åtgärder av identifierade sårbarheter i risk och sårbarhetsanalyser i nämnder och bolag***	>=50%	-	-
Kärnverksamheten ska prioriteras			**Ja**
Administrationens andel av kostnaderna	minska från år 2020	ja	●
Andel lagakraftvunna domstolsavgöranden där Region Stockholm har vunnit*	>=75%	-	-
Hög innovations- och digitaliseringsgrad			**Ja**
Nämnden/bolaget har infört metoder och verktyg för att arbeta med innovationer på ett systematiskt sätt	ja	ja	●
Innovationsgrad	öka från år 2020	3	●
Grad av digital mognad	>=49	43	■
Bidra till ett transporteffektivt samhälle i Stockholmsregionen			**Nej**
Andel resor inom länet som sker med gång, cykel eller kollektivtrafik (RUFS)		49%	■
Stockholmsregionen ska vara Europas mest attraktiva tillväxtregion			**Ja**
Antal etablerade huvudkontor i Stockholmsregionen	>=22	26	●
Placering i jämförelsen av bruttoregionalprodukt i storstadsregioner i EU (RUFS)		-	-
Placering i jämförelsen av konkurrenskraft i storstadsregioner i EU (EU Regional Competitiveness Index)	<=3	1	●
Antal internationella gästnätter i Stockholmsregionen	>=2,7mnkr	-	-

*Indikatorn är inte relevant för tillväxt- och regionplanenämnden

**Indikatorn har inte följts upp sedan år 2018

***Har inte kunnat genomföras maa coronapandemin

Måluppfyllelsen har i huvudsak kommenterats på ett tillfredsställande sätt i verksamhetsberättelsen.

2.2.3 Uppdrag från fullmäktige

Nämnden har tilldelats tio fullmäktigeuppdrag under 2021 varav hälften är givna under 2021, fyra uppdrag är från 2019 och ett från 2016. Nio av uppdragen har avslutats under året.

Ett pågår med avvikelse med anledning av coronapandemin; uppdraget om att ta fram styrdokument för säkerhet. Nämnden har haft uppdraget sedan 2016. Granskningen visar att nämnden avvaktar revideringen av de centrala riktlinjerna för säkerhet, kontinuitet och krisberedskap innan styrdokumenten fastställas. Revisionen har sedan inrättandet av nämnden 2015[6] pekat på vikten att nämnden avslutar fullmäktiges uppdrag om att ta fram styrdokument inom säkerhet.

Revisionen har under året särskilt granskat fullmäktiges uppdrag om minskning av administrativa kostnader. Nämnden prognostiserade inte uppdraget i sin delårsrapport och kommenterade att sammanslagningen av regionledningskontoret och den tidigare tillväxt- och regionplaneförvaltningen på sikt förväntas att skapa synergieffekter som medför sänkta administrativa kostnader. Anledningen till att uppdraget inte har kunnat genomföras i sin helhet rapporteras bero på omorganiseringen och att jämförelse mellan åren inte är relevant.

2.2.4 Bedömning av verksamhetsmässigt resultat

Det verksamhetsmässiga resultatet, med undantag för de delar som inte kan mätas p.g.a. coronapandemin eller p.g.a. eftersläpning av statistik, har i huvudsak uppnåtts. Revisionen konstaterar att pandemin har haft viss effekt på nämndens möjlighet att uppnå det verksamhetsmässiga resultatet.

Revisionen bedömer att indikatorer och mål som kopplar till regionstyrelsens ansvar konsekvent endast bör redovisas i regionstyrelsens verksamhetsberättelse. I likhet med andra nämnder[7] som köper förvaltningsstöd bör utfallet för medarbetarundersökningen i målet *Region Stockholm – attraktiv arbetsgivare* redovisas på samma sätt.

Revisionen noterar att indikatorn Administrationens andel av kostnaderna mäts för hela regionledningskontoret och att uppdraget att minska de adminsitrativa kostnaderna inte kunnat redovisas för tillväxt- och regionplanenämnden. Revisionen menar att vidare specificering av överenskommelsen

[6] RK 201511–0081.
[7] Vårdens kunskapsstyrningsnämnd och Färdtjänstnämnden

om förvaltningsstöd behöver göras för att kunna få en rättvis bild av respektive nämnds kostnader och kostnadsutveckling för administration.

Revisionen bedömer att det nämndspecifika målet *Regional utvecklingsplanering för hållbar tillväxt* är uppfyllt i enlighet med regionledningskontorets anvisningar. Revisionen noterar liksom tidigare att nästan hälften av indikatorerna fortfarande inte går att mäta p.g.a. eftersläpning av statistik samt att underlag för att mäta vissa indikatorer inte tagits fram. Det innebär att regionstyrelsen och fullmäktige inte får en samlad redogörelse av hur målet uppfylls. Den årliga uppföljningen av RUFS 2050 ger dock en samlad bild av Stockholmsregionens utveckling vilken nämnden i sin verksamhetsberättelse hänvisar till.

3 Intern styrning och kontroll

I detta avsnitt görs en bedömning av hur nämnden tar ansvar för att det finns en intern styrning och kontroll som leder till måluppfyllelse och regelefterlevnad. Bedömningsmålen och bedömningskriterierna framgår av bilaga 3.

3.1 Ekonomi- och verksamhetsstyrning

Nämnden har i delrapporten för 2021 prognostiserat årets resultat i enlighet med budget dvs. till 0 mnkr. Resultatet blev 4,5 mnkr högre än prognosen i delårsrapporten.

Åtgärder för de riskområden som nämnden lyft fram i sin risk- och kontrollplan för 2021[8] har handlat om tydliggörande av ansvar och roller, tillgången till analyskompetens, ökat behov av prioriteringar i verksamheten p.g.a. begränsade resurser samt arbetsmiljö. Nämndens uppföljning av internkontrollplanen visar att önskad effekt har uppnåtts av genomförda åtgärder.

Revisionen har tidigare rekommenderat att nämndens arbete med allmän statistikinformation behöver definieras och konkretiseras. Rekommendationen bedöms som åtgärdad. Detta eftersom revisionens granskning visar att statistikinformationen definieras som demografiska basområdesprognoser och levereras till hälso- och sjukvårdsförvaltningen, trafikförvaltningen och inom regionledningskontoret.

Revisionen bedömer också att det, utifrån genomförd granskning, finns riktlinjer och rutiner för att säkerställa en tillräcklig styrning och intern kontroll inom nämndens verksamhetskritiska processer.

[8] TRN 2021-0007

3.2 Region Stockholm som innovationspartner

I ett särskilt projekt[9] har revisionen granskat om regionstyrelsen och tillväxt- och regionplanenämnden säkerställer förutsättningar för en sammanhållen inriktning i innovationsarbetet.

Tillväxt- och regionplanenämnden ansvarar för främjande av innovationskraften i den geografiska Stockholmsregionen. Nämnden stöttas av regionledningskontorets tillväxtenhet som arbetar med innovationsfrämjande genom samordning och koordinering. Enheten arbetar även för att uppfylla de prioriteringar som regionala utvecklingsstrategin RUFS 2050 och andra styrdokument identifierat. Näringslivs- och tillväxtstrategin innehåller konkretiseringar av regionala prioriteringar inom bl.a. innovation och utgör även s.k. smart specialiseringsstrategi för Stockholmsregionen, vilket är en förutsättning för att ta del av EU:s regionalfondsmedel.

I fullmäktiges budget 2021 signaleras utöver en höjd ambition i innovationsarbetet, även stärkt samverkan mellan regionstyrelsen och tillväxt- och regionplanenämnden i syfte att förbättra Region Stockholms utväxling av EU-projekt inom smart specialisering. Samverkan och informationsutbyte mellan innovationsenheten och tillväxtenheten generellt sker regelbundet. Att enheterna numer ingår i regionledningskontoret uppfattas som positivt för såväl samverkan som ärendehantering i stort då verktyg och system nu kan delas. Då flera frågor överlappar varandra uppstår dock problem i gränsdragningen mellan den interna respektive externa rollen i innovationsarbetet, vilket även blir otydligt utåt. Regionstyrelsen och tillväxt- och regionplanenämnden bör därför säkerställa att ansvaret för det regionala utvecklingsuppdraget är tydligt för externa parter.

Revisionen konstaterar att styrningen av innovationsarbetet som del i regionala utvecklingsuppdraget sker från såväl nationell som regional nivå. För Region Stockholm är detta fortfarande en relativt ny uppgift jämfört med de två andra storstadsregionerna. Som revisionen tidigare rekommenderat finns det behov av att tillväxt- och regionplanenämnden tillsammans med regionstyrelsen utvecklar former för hur Region Stockholms verksamheter ska bidra till målen i RUFS, dvs. innovation i den geografiska regionen.

Tillväxt- och regionplanenämnden har i yttrande över projektet framhållit att de tillsammans med regionstyrelsen har påbörjat ett kommunikationsarbete i syfte att bland annat tydliggöra hur relevanta strategier är sammankopplade och stöder varandra samt uppdatera informationen på extern hemsida.

[9] Regionrevisorerna, Rapport 5/2021, Region Stockholm som innovationspartner

3.3 Avrapporterade granskningar i delrapport

Delar av årets granskning har tidigare avrapporterats i delrapporterings-PM för nämnden. Nedan sammanfattas väsentliga iakttagelser från denna rapport.

Uppföljning av projektrapport 1/2020 Utökat regionuppdrag

Revisionen granskande 2020[10] om Region Stockholms styrning av det regionala tillväxt- och utvecklingsuppdraget sker enligt en långsiktig och sammanhållen strategi. Utifrån granskningen rekommenderade revisionen regionstyrelsen och tillväxt- och regionplanenämnden att de i samråd bör tydliggöra gränsdragningen för regionstyrelsens ansvar för övergripande uppgifter respektive tillväxt- och regionplanenämndens ansvar för övriga delar av det regionala utvecklingsuppdraget. Vidare rekommenderade revisionen nämnderna att i samråd ta fram en strategi för vilka delar av det regionala utvecklingsuppdraget som ska finansieras med externa respektive interna medel.

Uppföljande granskning visade att regionstyrelsens roll när det gäller det regionala utvecklingsuppdraget har tydliggjorts och att det finns en tydligare koppling mellan skrivningar i budget och reglemente[11]. När det gäller att avgöra vilka frågor som kräver ett samlat uppträdande visade granskningen att det framförallt avgörs i regiondirektörens ledningsgrupp för regional utveckling. Ledningsgruppens sammansättning och arbetsuppgifter[12] tydliggör en samordnad prioritering för hur Region Stockholm ska samverka med andra aktörer. Den anvisning för finansiering av regional utveckling som antagits[13] tydliggör dels vilka finansieringsinstrument som TRN ansvarar för, vilket är både statliga medel och medel som Region Stockholm har beslutat om, dels tydliggörs syfte, strategisk inriktning och arbetssätt. Granskningen visar att det inte finns en tydlig koppling mellan de strategiska insatsområdena för finansieringen[14] och de regionala prioriteringar[15] som fullmäktige har beslutat att Region Stockholm ska fokusera på under 2021–2022 samt de specifika områden[16] som fullmäktige i budget 2021[17] anser nödvändiga att också fokusera på för att nå Stockholmsregionens långsiktiga mål.

Revisionen bedömde i uppföljningen rekommendationerna vara åtgärdade då regionstyrelsen och tillväxt- och regionplanenämnden tydliggjort

---

[10] Projektrapport 1/2020, Utökat regionuppdrag – styrning och strategi för det regionala utvecklingsuppdraget
[11] RS 2020–0284.
[12] RS 2019–0449
[13] TRN 2020–0197.
[14] *Stärk forskning, innovation och smart specialisering, Stärk utveckling av konkurrenskraftiga små och medelstora företag, Stärk och utveckla export, internationalisering och investeringar* och *Underlätta för strategisk kompetensförsörjning*.
[15] *Öka bostadsbyggandet och skapa attraktiva livsmiljöer, Styra mot ett transporteffektivt samhälle* och *Underlätta matchningen på arbetsmarknaden.*
[16] *Stärk kompetens- och bostadsförsörjningen för Stockholmsregionens invånare*, *Stärk Stockholmsregionens tillgänglighet genom grön omställning* och *Stärk Stockholmsregionens internationella ställning och attraktionskraft.*
[17] RS 2020-0469

ansvarsfördelningen och uppdragen som ska hanteras av respektive nämnd avseende det regionala utvecklingsuppdraget. Revisionen noterade också att den nyligen antagna finanseringsstrategin har tydliggjort vilka interna och externa medel som tillväxt- och regionplanenämnden har tillgång till för att finansiera det regionala utvecklingsuppdraget. Revisionen bedömde däremot att det finns behov av en tydligare koppling mellan de av fullmäktige beslutade prioriteringarna och specifika områden som insatser ska riktas mot och de strategiska inriktningar som tillväxt- och regionplanenämnden har beslutat om i finansieringsanvisningen för det regionala uppdraget.

3.4 Granskningar utan väsentliga iakttagelser

Revisorerna har granskat lönetillägg utan väsentliga iakttagelser. Med anledning av digitala nämndmöten och sammanslagning till en gemensam förvaltning har ingen representation förekommit inom nämndens verksamhetsområde.

Revisorerna har även granskat attest av leverantörsfakturor och manuella bokföringsunderlag. Vare sig i verifieringen av attest av leverantörsfakturor eller manuella bokföringsunderlag noterades avvikelser. Den sammanfattande bedömningen är att nämnden har en god kvalitet i redovisningen avseende attest av leverantörsfakturor och manuella bokföringsunderlag.

3.5 Uppföljning av tidigare lämnade rekommendationer

I tidigare revisionsrapporter har framförts ett antal rekommendationer avseende den interna styrningen och kontrollen. I bilaga 1 och 2 framgår hur rekommendationerna har hanterats.

Den interna styrningen och kontrollen bedöms, utifrån genomförd granskning, sammantaget vara tillräcklig.

4 Räkenskaper

I detta avsnitt görs en bedömning av om styrelsens redovisning är upprättad i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed så att räkenskaperna ger en rättvisande bild av resultat och ställning. Bedömningsmålen och bedömningskriterierna framgår av bilaga 3.

4.1 Årsbokslut inklusive verksamhetsberättelse (förvaltningsberättelse)

Revisionen har tidigare rekommenderat tillväxt- och regionplaneförvaltningen[18] att säkerställa att god redovisningssed efterlevs när det gäller redovisningen av externt finansierade projekt. Enligt god redovisningssed ska kostnader och intäkter redovisas i den period de uppstår, oavsett finansiering.

[18] Regionrevisorerna, TRN årsrapport 2019 samt TRN årsrapport 2020.

Granskningen har visat att förvaltningen under 2021 har resultatfört årets intäkter och kostnader av externt finansierade projekt i redovisningen, dvs. i enlighet med revisionens tidigare rekommendationer. De intäkter och kostnader som finns balanserade är hänförliga till tidigare räkenskapsår, vilket medför att balansomslutningen och jämförelse mellan åren inte är helt korrekt. Tidigare rekommendation om att efterleva god redovisningssed och säkerställa en korrekt hantering i redovisningen av externt finansierade projekt omformuleras enligt nedan.

Rekommendationer:

- Ledningen bör säkerställa att intäkter och kostnader i externt finansierade projekt som balanserats från tidigare räkenskapsår resultatförs enligt god redovisningssed.

4.2 Uppföljning av tidigare lämnade rekommendationer

I tidigare revisionsrapporter har framförts ett antal rekommendationer avseende räkenskaper. I bilaga 1 och 2 framgår hur rekommendationerna har hanterats.

4.3 Samlad bedömning av räkenskaper

Redovisningen av externt finansierade projekt som balanserats från tidigare räkenskapsår följer inte god redovisningssed. Årets resultat påverkas dock inte.

Årsbokslutet är i allt väsentligt upprättat enligt god redovisningssed, enligt regionens anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning.

Vad gör regionrevisorerna?

Regionrevisorerna granskar den verksamhet som bedrivs av regionens nämnder och bolagsstyrelser. Revisionsuppdraget är det största inom kommunal verksamhet.

Att vara revisor är ett förtroendeuppdrag vars syfte är att med oberoende, saklighet och integritet främja, granska och bedöma verksamheten. Den övergripande uppgiften för revisorerna är att granska hur nämnder och styrelser tar sitt ansvar. De förtroendevalda revisorerna är fullmäktiges och ytterst medborgarnas instrument för den demokratiska kontrollen. De har därmed en viktig funktion i den lokala självstyrelsen.

Ledamöter i nämnder och styrelser ansvarar inför fullmäktige för hur de själva, anställda och uppdragstagare genomför verksamheten. I ansvaret ingår att genomföra en ändamålsenlig verksamhet utifrån fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten, på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt och med en tillräcklig intern kontroll samt att upprätta rättvisande räkenskaper.

I årsrapporter för nämnder och styrelser sammanfattar revisionskontoret den granskning som genomförts under det gångna året. Verksamhetsrevisionen redovisas löpande i projektrapporter. Publikationerna finns på www.sll.se. Det går även att prenumerera på regionrevisorernas nyhetsbrev genom att anmäla intresse via e-postmeddelande till regionrevisorerna.rev@regionstockholm.se.

Region Stockholm

Postadress: Box 22230, 104 22 Stockholm
Besöksadress: Hantverkargatan 25 b (T-bana Rådhuset)
Telefon: 08-737 25 00
E-post: regionrevisorerna.rev@regionstockholm.se
Hemsida: www.regionstockholm.se
Org.nr: 232100-0016

Region Stockholm

Bilaga 1

Regionrevisorerna

Rekommendationer till nämnd – ÅR 2021

Tillväxt- och regionplanenämnden

Strategisk styrning och organisation

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
30026 **Från rapport** 2018 Delrapport **Tidigare ID** 1314	Tillväxt- och regionplanenämnden bör tydliggöra och samordna Region Stockholms roll när det gäller genomförandet av Landsbygd- och skärgårdsstrategin samt vilka aktörer i Region Stockholm som löpande ska följa upp strategin.		**ÅR 2021** Tillväxt- och regionplanenämndens handlingsprogram (2020-2022) tydliggör vilka aktiviteter som ska genomföras fram till 2023 och med förekomsten av handlingsprogrammet (och dialogerna inför framtagandet av sådant) finns viss samordning. Revisionen menar dock att det finns risk att flera separata uppdrag eller aktiviteter genomförs av förvaltningar i Region Stockholm som kopplar till handlingsprogrammets inriktning. Därmed är inte handlingsprogrammet heltäckande. Revisionen bedömer att det är viktigt att handlingsprogrammet har förutsättningar för att lyfta fram och hantera samtliga uppdrag eller aktiviteter som planeras av Region Stockholm och som berör landsbygden och skärgården. Handlingsprogrammets aktiviteter har utvärderats 2021 (TRN 2016-0127) inför planering av nya till 2023. Vilka aktörer inom Region Stockholms som löpande ska följa upp strategin är inte helt klart. Revisionen kommer följa arbetet med att ta fram ny handlingsplan och det löpande uppföljningsansvaret.
30027 **Från rapport** 2018 Delrapport	Tillväxt- och regionplanenämnden bör tillsammans med trafiknämnden tydliggöra hur landstingets ansvar för repli-punkterna ska hanteras.		**ÅR 2021** Trafiknämnden har fått i uppdrag av regionfullmäktige att under 2021 förtydliga ansvaret för skärgårdens

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
Tidigare ID 1315			replipunkter och vilka förväntningar samt krav som kan ställas på kommuner och markägare gällande dessa. En inventeringsrapport har tagits fram av länsstyrelsen, vars syfte var att bland annat tydliggöra ansvarsförhållanden kring de olika replipunkterna. Revisionen noterar att inventeringsrapporten har färdigställts under 2021 men att resultatet av rapporten inte tydliggör ansvarsförhållanden kring replipunkterna. Tillväxt- och regionplanenämndens förvaltningsstöd har därför gjort ett omtag, utsett en ansvarig handläggare för arbetet med replipunkterna och påbörjat diskussioner med trafikförvaltningen hur samarbetet bör löpa vidare. Arbetet är planerat att fortsätta under 2022. Rekommendationen bedöms delvis vara åtgärdad och följs upp under 2022.
30029 **Från rapport** 2018 Årsrapport **Tidigare ID** 1453	Tillväxt- och regionplanenämnden bör tillsammans med regionstyrelsen utveckla former för hur Region Stockholms verksamheter ska bidra till målen i RUFS.		**ÅR 2021** Region Stockholms arbete med regional utveckling följs upp löpande med mål och indikatorer som finns under inriktningsmålet "en hållbar regional utveckling". Indikatorerna i budgeten är inhämtade från RUFS 2050 och är samma indikatorer i uppföljningen av RUFS 2050 som årligen rapporteras till fullmäktige. Dessa indikatorer tydliggör inte hur Region Stockholms verksamheter bidrar till målen i RUFS utan avser den regionala utvecklingen för hela Stockholmsregionen. Revisionen menar att det fortfarande finns behov av att utveckla målstyrningen för att tydliggöra hur Region Stockholms verksamheter bidrar till målen i RUFS.
39197 **Från rapport**	Tillväxt- och regionplanenämnden bör konkretisera hur Region Stockholm på ett samordnat sätt kan öka andelen		**ÅR 2021** Under 2021 antog regionfullmäktige en regional cykelplan

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
2019 Årsrapport	resor med cykel och utforma cykelinfrastrukturen i Region Stockholm		med målet att andelen cykelresor 2030 ska vara 20 procent. Under våren 2022 ska regionala cykelförhandlingar inledas med länets kommuner och Trafikverket för utbyggnad av de regionala cykelstråken. Av nämndens verksamhetsplan för 2021 tydliggörs det att cykelkansliet under 2021 bland annat ska bidra med att främja ökad cykling bland Region Stockholms 44 000 anställda. Hemarbetet under coronapandemin har påverkat alla slags resor och även cykling. Med 2022 kan förutsättningarna åter finnas för resor till och från arbetet med cykel. Revisionen kommer fortsättningsvis följa arbetet under 2022.
58885 **Från rapport** 2020 Årsrapport	Tillväxt- och regionplanenämnden bör konkretisera vad det innebär att tillgodose Region Stockholms behov av allmän statistikinformation.		**ÅR 2021** Definition av skrivningen i reglementet är gjord och avser de demografiska basområdesprognoser som görs och levereras till hälso- och sjukvårdsförvaltningen, trafikförvaltningen och regionledningskontoret. Inom nämndens eget ansvarsområde sker en kontinuerlig utveckling, senast med interaktiv statistik för RUFS-uppföljningen. Rekommendationen bedöms vara åtgärdad.
58886 **Från rapport** 2020 Årsrapport	Tillväxt- och regionplanenämnden bör följa upp statusen på framtidsanalys i spåren av coronapandemin under 2021 och återrapportera den till fullmäktige		**ÅR 2021** Framtidsanalysens slutsatser har berörts i Stockholmsregionens utveckling under 2021 - Uppföljning av den regionala utvecklingsplanen RUFS 2050 (TRN 2021-0177), vilken föredragits för tillväxt- och regionplanenämnden 2021—12—16. Oklart om särskild uppföljning kommer att göras. Rekommendationen kvarstår för uppföljning senare under 2022, framförallt att återrapportering görs till regionfullmäktige.

Verksamhetsstyrning

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
58883 **Från rapport** 2020 Årsrapport	Tillväxt- och regionplanenämnden bör tydliggöra hur och när nämnden avser att redovisa utfallet för enskilda verksamhetsår		**ÅR 2021** Arbetet pågår hur indikatorerna i RUFS ska redovisas vilket också avspeglat sig i verksamhetsberättelsen 2021 där fler indikatorer har kunnat redovisas jämfört med tidigare år. Dokumentation finns om när statistik publiceras och för vissa delar sker ett pågående arbete inom ramen för den årliga uppföljningen av RUFS 2050 för att revidera vilka källor som används. Det går att följa statistik på indikatorerna i webbapplikatonen Region Stockholm - RUFS 2050 (arcgis.com). Rekommendationen bedöms vara åtgärdad.
58884 **Från rapport** 2020 Årsrapport	Tillväxt- och regionplanenämnden bör vid uppföljningen av fullmäktigebeslutade indikatorer som har koppling till RUFS 2050, tydliggöra att målåret är 2030		**ÅR 2021** Rekommendationen kvarstår.
74236 **Från rapport** 2021/05 Projektrapport	Tillväxt-och regionplanenämnden och regionstyrelsen bör i samverkan säkerställa att ansvaret för det regionala utvecklingsuppdraget är tydligt för externa parter.		

Region Stockholm

Bilaga 2

Regionrevisorerna

Rekommendationer till ledning – ÅR 2021

Tillväxt- och regionplanenämnden

Avtalsstyrning och uppföljning

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
39196 **Från rapport** 2019 Årsrapport	Tillväxt- och regionplaneförvaltningen bör säkerställa att den framtagna rutinen för uppföljning av Flemingsberg Science efterlevs för att säkerställa att bidrag används resurseffektivt i enlighet med reglementet.	🟡	**ÅR 2021** Rutinen har uppdaterats under 2021 och skickats till Stiftelsen Flemingsbergs Science samt till Skärgårdsstiftelsen. Rekommendationen kvarstår för uppföljning att rutinen efterlevs fullt ut.

Ekonomistyrning

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
51611 **Från rapport** 2020 Delrapport	Tillväxt- och regionplaneförvaltningen bör ta fram skriftliga rutiner för att stärka den interna kontrollen av 1:1 medel.	🟢	**ÅR 2021** Förvaltningen har antagit rutinen Anvisning för finansiering av regional utveckling samt en dokumenterad arbetsprocess för projektstöd. Revisionen har också tagit del av PM som redovisar TRF:s upparbetade rutiner för hanteringen av olika former av ekonomiskt stöd för det regionala tillväxtarbetet. Rekommendationen bedöms som åtgärdad.

Räkenskaper

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
39199 **Från rapport** 2019 Årsrapport	Tillväxt- och regionplaneförvaltningen bör säkerställa att god redovisningssed efterlevs samt säkerställa en korrekt hantering i redovisningen av externt finansierade projekt.		**ÅR 2021** I likhet med föregående års delårs- och årsbokslut, särredovisas alla (både interna och externa) kostnader/intäkter i externt finansierade projekt på särskilda projektkostnadsställen och redovisas i förvaltningens balansräkning. Enligt god redovisningssed ska kostnader och intäkter redovisas i den period de uppstår, oavsett finansiering. Hanteringen har ingen resultatpåverkan men påverkar både omsättning och balansomslutning. under 2021 har redovisningen anpassats till god sed och n korrekt redovisning har gjorts i bokslutet 2021 där alla intäkter och kostnader i samtliga projekt för 2021 lyfts fram. Projektkostnader/intäkter för tidigare år är fortfarande balanserat. Auktoriserad konsult fortsätter följa frågan.

Regionrevisorerna

BEDÖMNINGSMÅL OCH BEDÖMNINGS-KRITERIER 2020

Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat

Nämnden/styrelsen har uppnått fullmäktiges mål samt följt de beslut, riktlinjer och föreskrifter som gäller för verksamheten. Verksamhetens resultat och resurser står i ett rimligt förhållande till varandra.

Bedömningsmål:

1. Nämnden/styrelsen har uppnått fullmäktiges finansiella mål (resultatkrav) och följt fullmäktiges ekonomiska riktlinjer.

2. Nämnden/styrelsen har uppnått fullmäktiges mål för verksamheten och genomfört tilldelade uppdrag.

3. Nämnden/styrelsen har i övrigt bedrivit verksamheten med god ekonomisk hushållning utifrån fullmäktiges beslut.

4. Nämndens/styrelsens verksamhet har bedrivits i enlighet med för verksamheten gällande lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.

Bedömningskriterier:

Tillfredsställande
Bedömningsmålen bedöms i allt väsentligt vara uppfyllda. Avvikelser kan förekomma.

Inte helt tillfredsställande
Bedömningsmålen bedöms delvis vara uppfyllda. Det finns större och/eller flera avvikelser.

Otillfredsställande
Bedömningsmålen bedöms inte vara uppfyllda. Det finns väsentliga avvikelser eller allvarliga brister som måste åtgärdas snarast.
Kommentar: Bristerna eller avvikelserna är så stora att frågan om anmärkning eller avstyrkt ansvarsfrihet bör prövas.

Intern styrning och kontroll

Nämnden/styrelsen ansvarar för att det finns en intern styrning och kontroll som med rimlig grad av säkerhet leder till måluppfyllelse, effektiv verksamhet och

regelefterlevnad. Nämnden/styrelsen har säkerställt systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Bedömningsmål:

1. Nämnden/styrelsen har fastställt en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter.

2. Nämnden/styrelsen har i budget/verksamhetsplan fastställt ekonomiska och verksamhetsmässiga mål i linje med fullmäktiges mål och övriga uppdrag. Målen är mätbara/uppföljningsbara.

3. Nämnden/styrelsen har riktlinjer och rutiner för väsentliga områden för att säkerställa att verksamhetens uppdrag och mål uppnås samt att lagar, föreskrifter m.m. följs.

4. Nämnden/styrelsen har genomfört en riskanalys som identifierar, värderar och prioriterar väsentliga risker. Nämnden/ styrelsen har i en plan för intern kontroll, i enlighet med regionens fastställda regelverk, fastställt vilka åtgärder/ kontroller som ska hantera prioriterade risker.

5. Nämnden/styrelsen följer kontinuerligt och systematiskt upp ekonomi och verksamhet, såväl för verksamhet i egen regi som för sådan som uppdragits åt annan att utföra, analyserar väsentliga avvikelser samt vidtar åtgärder vid behov.

6. Nämnden/styrelsen har ett informations- och kommunikationssystem som stödjer styrning, kontroll och uppföljning av verksamheten.

7. Nämndens/styrelsens rapportering ger en rättvisande och tillförlitlig information om ekonomi och verksamhet.

8. Nämnden/styrelsen har säkerställt en tillräcklig beredning av ärenden.

9. Nämnd/styrelse har fattat beslut med stöd i reglemente, delegation eller i uppdrag från fullmäktige.

Bedömningskriterier

Tillräcklig
Bedömningsmålen bedöms i allt väsentligt vara uppfyllda. Avvikelser kan förekomma.

Inte helt tillräcklig
Bedömningsmålen bedöms delvis vara uppfyllda. Det finns större och/eller flera avvikelser.

Otillräcklig
Bedömningsmålen bedöms inte vara uppfyllda. Det finns väsentliga avvikelser eller allvarliga brister som måste åtgärdas snarast.
Kommentar: Bristerna är uppenbara och försvårar styrning, ledning, uppföljning och kontroll. Avvikelserna är så stora att frågan om anmärkning eller avstyrkt ansvarsfrihet bör prövas.

Räkenskaper

Nämndens/styrelsens redovisning är upprättad i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed så att räkenskaperna ger en rättvisande bild av resultat och ställning och kan ligga till grund för styrning, ledning, uppföljning och kontroll av den verksamhet som bedrivs.

Bedömningsmål:

1. Nämndens/styrelsens räkenskaper är upprättade i enlighet med den kommunala redovisningslagen, god redovisningssed samt landstingets regler och anvisningar.

2. Nämndens/styrelsens delårsrapport och årsbokslut/årsredovisning ger en rättvisande bild av resultat och ställning.

Bedömningskriterier:

Rättvisande
Räkenskaperna uppfyller i allt väsentligt bedömningsmålen. Avvikelser kan förekomma. Eventuella värderings-, klassificerings- och/eller upplysningsfel är inte av sådan karaktär att de väsentligen påverkar bilden av nämndens/styrelsens resultat och ställning.

Inte rättvisande
Räkenskaperna innehåller väsentliga avvikelser eller allvarliga brister i förhållande till bedömningsmålen och ger inte en rättvisande bild av resultat och ställning.
Kommentar: Avvikelserna är så stora att frågan om anmärkning eller avstyrkt ansvarsfrihet bör prövas.

Regionrevisorerna
Revisorsgrupp I

2022-04-19

Diarienummer
RK 2021-0028

Regionfullmäktige i Region Stockholm

Revisionsberättelse för tillväxt- och regionplanenämnden år 2021

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat tillväxt- och regionplanenämndens verksamhet och ekonomiska redovisning för år 2021.

Tillväxt- och regionplanenämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Den ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och förskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och revisionsreglementet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning och har gett det resultat som redovisas i revisionskontorets Årsrapport 2021 för tillväxt- och regionplanenämnden. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

Vi bedömer sammantaget att tillväxt- och regionplanenämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att tillväxt- och regionplanenämndens interna styrning och kontroll har varit tillräcklig. Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för tillväxt- och regionplanenämnden samt dess enskilda ledamöter.

Stockholm 2022-04-19, *digital signering*

Kenneth Strömberg	Iréne Seth	Anita Johansson	
Christer Grunder	Göran Råsmar	Ewa Törngren	Lars Bergstig* **avled 2022-03-14*

Region Stockholm
Regionrevisorerna
Box 22230
104 22 Stockholm

Telefon: 08-737 25 00
E-post:
regionrevisorerna.rev@regionstockholm.se

Säte: Stockholm
Org.nr: 232100-0016
www.regionstockholm.se

Besök oss: Hantverkargatan 25B, T-bana Rådhuset, se www.sl.se

Visma Addo ID-nummer : 987d2cf1-4af2-4ca1-b9cc-d8d706aa0311

Dokumentet är signerat med Visma Addos tjänst för digital signering.
Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Undertecknarens identitet är registrerad och listad här nedan.

Med min signatur bekräftar jag innehållet i ovanstående dokument.

Serienummer: 7a/xfZKJrQwxapgPV/ul3g

Göran Gustav Lennart Råsmar

2022-04-19 14:36

Serienummer: sm4jAIoQUFLVPvqT4i4gWA

ANITA JOHANSSON

2022-04-19 14:37

Serienummer: 5IMW4f0Pq8BcyXTHG2yCrA

KENNETH STRÖMBERG

2022-04-19 14:51

Serienummer: CjntEc+1pboa5gkBoWovtw

EWA TÖRNGREN

2022-04-19 15:15

Serienummer: /qnNX75qWlABBcvjD/0vqQ

Hans Christer Grunder

2022-04-19 16:43

Serienummer: x0+MrFj49fO4Dx15dwB0Pw

IRENE SETH

2022-04-19 17:19

Visma Addo ID-nummer : 987d2cf1-4af2-4ca1-b9cc-d8d706aa0311

Detta dokument är signerat med Visma Addos tjänst för digital signering. Certifikat i detta dokument är säkra och validerade med hjälp av de matematiska hashfunktionerna i originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och har en tidsstämpel med ett certifikat från en pålitlig tredje part. Alla kryptografiska signeringscertifikat är inbäddade i PDF-filen och kan användas för godkännande i framtiden.

Hur man verifierar att dokumentet är i original
Detta dokument är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När du öppnar dokumentet i Adobe Reader ser du att det är certifierat i Visma Addos signeringstjänst. Detta garanterar att innehållet i dokumentet är oförändrat.

Du kan verifiera de kryptografiska signeringscertifikaten i dokumentet med Visma Addos validator på denna webbsida https://vismaaddo.net/WebAdmin/#/NemIdValidation

Utöver detta dokument kan ett eller flera dokument och bilagor höra till försändelsen.
Alla dokument i försändelsen är listade nedan. I händelseloggen
står alla åtgärder som relaterar till signeringen av dokumentet.

Dokument i försändelsen

Detta dokument
Revisionsberättelse 2021_TRN.pdf

Övriga dokument i försändelsen
Granskningsrapport LISAB 2021.pdf
Revisionsberättelse KHN 2021.pdf
Revisionsberättelse RS 2021.pdf
Revisorernas uttalande Transparenslagen för RS 2021.pdf

Ovanstående dokument och bilagor som lämnats in i signerad form har skickats till alla parter via e-post eller en nedladdningslänk. Undertecknaden är ansvarig för nedladdning och säker lagring av dokument och bilagor.

Ladda ner dokument
Om du som undertecknare har fått en länk där du kan ladda ner dokumenten kommer den att vara giltig i upp till 10 dagar efter mottagande. Därefter kommer dokumenten att raderas från Visma Addo.

Händelselogg för dokument

Händelselogg för dokumentet

2022-04-19 15:21	Alla dokument har undertecknats av Ewa Törngren
2022-04-19 16:43	Dokumentet öppnades via länken som skickades till Christer Grunder
2022-04-19 16:43	Hans Christer Grunder har signerat dokumentet Revisionsberättelse 2021_TRN.pdf via BankID Sverige (Unikt ID: /qnNX75qWlABBcvjD/0vqQ)
2022-04-19 16:47	Alla dokument har undertecknats av Christer Grunder
2022-04-19 17:17	Dokumentet öppnades via länken som skickades till Iréne Seth
2022-04-19 17:19	IRENE SETH har signerat dokumentet Revisionsberättelse 2021_TRN.pdf via BankID Sverige (Unikt ID: x0+MrFj49fO4Dx15dwB0Pw)
2022-04-19 17:25	Alla dokument har undertecknats av Iréne Seth

Visma Addo ID-nummer : 987d2cf1-4af2-4ca1-b9cc-d8d706aa0311