

2019-01-21

Till
Regionfullmäktige

För kännedom
Regionstyrelsen

Uppföljande granskning av samordning av det regionala utvecklingsarbetet samt styrning av regionala utvecklingsprojekt

Revisorerna genomförde under 2016 två granskningar rörande regionstyrelsens arbete med regional utveckling:

- Samordning av det regionala utvecklingsarbetet
- Styrning av regionala utvecklingsprojekt

Vid dessa granskningar framkom att regionstyrelsen delvis säkerställt en ändamålsenlig och effektiv organisation som gör det möjligt att samordna, styra och följa upp det samlade regionala utvecklingsarbetet i Gävleborgs län, samt att styrelsens styrning och kontroll över EU-finansierade projekt där Region Gävleborg är medfinansierad samt projekt beviljade med 1:1 medel till viss del var ändamålsenlig och tillräcklig.

Revisorerna har under hösten 2018 genomfört uppföljningar av dessa granskningar med fokus på vilka åtgärder som regionstyrelsen vidtagit med anledning av de brister som tidigare konstaterats.

Vår bedömning är att regionstyrelsen endast i begränsad utsträckning har vidtagit tillräckliga åtgärder för att hantera de brister som framkom i tidigare genomförda granskningar.

Revisorerna gör sin bedömning utifrån skalan "ej uppfyllt", "i begränsad utsträckning", "till övervägande del" eller "helt uppfyllt".

Utifrån de två uppföljningarna lämnar revisorerna fyra rekommendationer till regionstyrelsen. Iakttagelser och bedömningar återfinns i sin helhet i respektive rapport.

Utifrån granskningens resultat är våra rekommendationer till regionstyrelsen:

- Säkerställ att det tydliggörs roller och ansvar i den nya organisationen vad gäller olika funktioners involvering i det regionala utvecklingsarbete som regionen bedriver.
- Fatta formellt beslut att rutin och processbeskrivning avseende beredning av regionala utvecklingsprojekt gäller, samt säkerställ följsamhet till den.
- Implementera den handlingsplan för uppföljning och utvärdering som är beslutad i full utsträckning.
- Fortsätt utvecklingsarbetet med att finna former för en ändamålsenlig uppföljning och utvärdering av det regionala utvecklingsarbetet.
- Fortsätta utvecklingsarbetet avseende regionala utvecklingsprojekt för att säkerställa att projekten enskilt och sammantaget ger det bidrag till den regionala utvecklingen som medlen är avsedda för.

Svar på ovanstående bör återkopplas till Regionfullmäktige i maj 2019.

Gävle 2019-01-21

För Region Gävleborgs revisorer



Lennart Nygren
Ordförande



Sture Sandberg
Vice ordförande

Uppföljning av granskning –

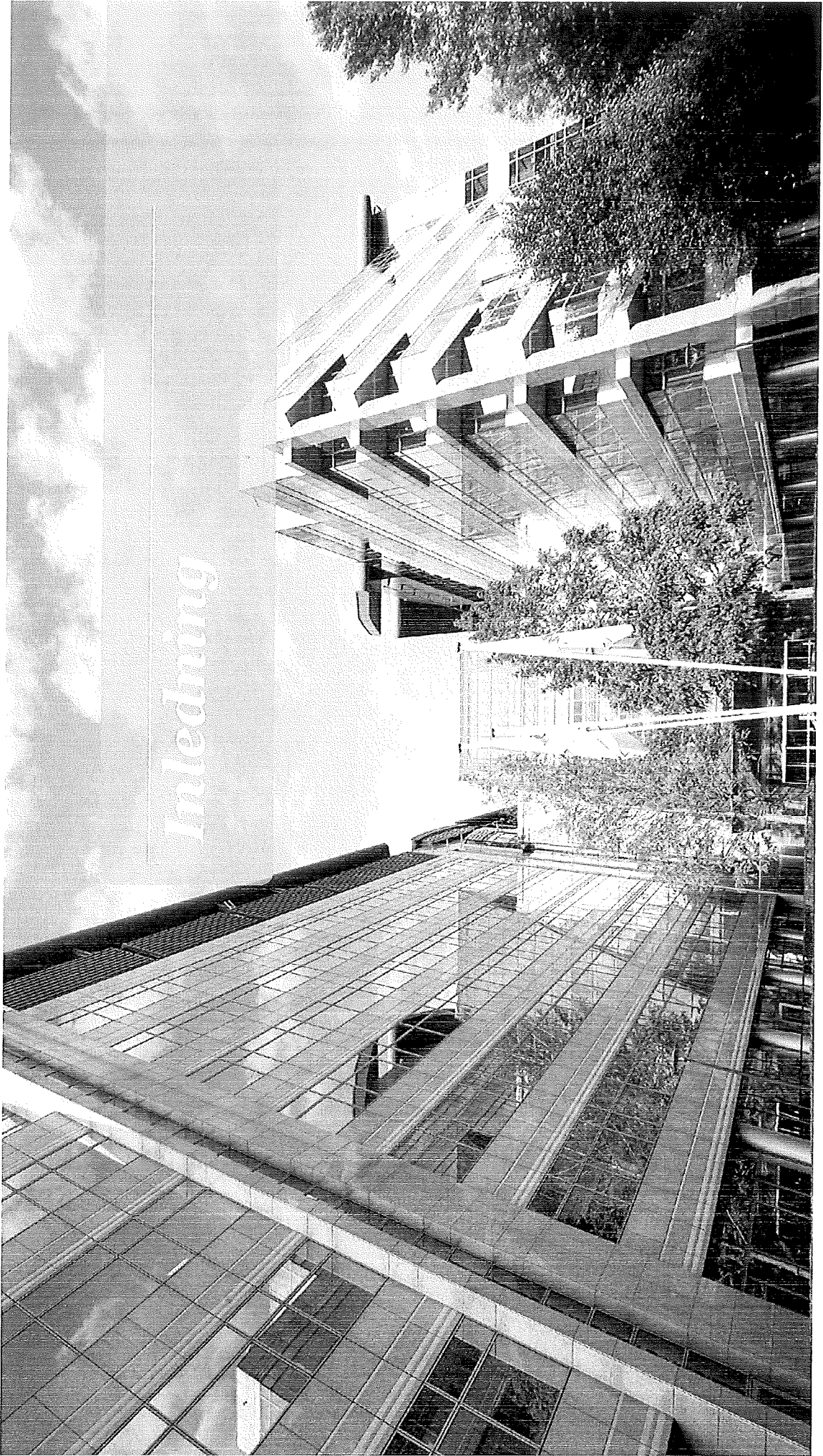
*Styrning av regionala
utvecklingsprojekt*

Region Gävleborg

Januari 2019

Henrik Fagerlind
Tobias Björn

pwc



Inledning



Bakgrund

Kommunens revisorer genomför granskningar. När revisionens rapporter överlämnas påtalas bland annat behov av åtgärder och revisorerna önskar svar på granskningsrapport. En viktig del i revisorernas arbete är att följa upp granskningar som tidigare genomförts.

Revisorerna i Region Gävleborg har i sin risk och väsentlighetsbedömning valt att följa upp tidigare genomförda granskningar.

Uppföljning avser granskning:

Styrning av regionala utvecklingsprojekt

Revisionsfråga

Har regionstyrelsen vidtagit tillräckliga åtgärder i syfte att hantera de brister som framkommit i tidigare genomförda granskningar?

Frageställningar

- Har revisorernas rekommendationer beaktats?
- Vilka åtgärder har regionstyrelsen beslutat om efter granskningarna?
- Har av regionstyrelsen angivna åtgärder vidtagits i utlovad omfattning och inom rimlig tid?
- Vilka brister kvarstår och eventuella förklaringar till detta?

Metod

Genomgång av revisionsrapport, skrivelse samt regionstyrelsens svar på revisionskrivelse. Dokumentgranskning av relevant underlag samt intervjuer med tjänstepersoner inom Region Gävleborg.

Styrning av regionala utvecklingsprojekt

Granskningen skulle besvara följande revisionsfråga:

Är Regionstyrelsens styrning och kontroll över EU-finansierade projekt där Region Gävleborg är medfinansierad samt projekt beviljade 1:1 medel ändamålsenlig och tillräcklig?

Granskningen konstaterade att regionstyrelsens styrning och kontroll över EU-finansierade projekt där Region Gävleborg är medfinansierad samt projekt beviljade 1:1 medel till viss del är ändamålsenlig och tillräcklig.

Revisorerna översände 2016-02-17 rapporten samt ett missiv med rekommendationer till Fullmäktige med uppmaning om att svar bör lämnas i september 2016 till fullmäktige. Regionstyrelsen lämnade i augusti 2016 sitt svar.

Rekommendationer som lämnades:

- Ett tydliggörande av kopplingen mellan beviljade projekt med dess aktiviteter och mål och den regionala utvecklingsstrategins målsättningar
- Ett färdigställande av strategin för deltagande i regionala utvecklingsprojekt med fokus på att uppnå långsiktiga, positiva och bestående effekter utifrån satsade medel.

Regionstyrelsens åtgärder enligt svar till revisorerna:

- Ta fram en modell för uppföljning och utvärdering av det regionala utvecklingsuppdraget, som tydliggör kopplingen mellan beviljade projekt med dess aktiviteter och mål och den regionala utvecklingsstrategins målsättningar
- Färdigställa en strategi för deltagande i regionala utvecklingsprojekt, med fokus på att uppnå långsiktiga, positiva och bestående effekter utifrån satsade medel

Problembild vid föregående granskning

Den tidigare granskningen visade att det har saknats en tydlig strategi för hur Region Gävleborg ska styra finansiering av regionala utvecklingsprojekt samt hur Regionen själv ska driva projekt för att uppnå störst effekt.

I granskningen konstaterades ett behov finnas av att tydliggöra en röd tråd mellan beviljade projekt med dess aktiviteter och mål och den regionala utvecklingsstrategins målsättningar.

Uppföljningen av medel befanns behöva förbättras för att möjliggöra utvärdering av nyttan och effekter, inte minst på en aggregerad nivå där analys av projektens gemensamma påverkan inom området och varandra sinsemellan görs.

Ett arbete pågick vid granskningstillfället rörande att ta fram en övergripande strategi för finansieringen av de regionala utvecklingsprojekten.

Granskningen visade vidare att det fanns en beredningsprocess inför beslut om medfinansiering av projekt, men att en översyn av processen pågick för att förtydliga roller och ansvar i densamma.

Sammanfattningsvis kan konstateras att det finns skäl att närmare studera nuläget vad gäller tre områden:

- Kopplingen mellan beviljade projekt och den regionala utvecklingsstrategin
- Beredningsprocessen för regionala utvecklingsprojekt
- Uppföljning och utvärdering av regionala utvecklingsprojekt



I det följande kapitlet presenterar vi granskningsresultaten i denna uppföljning. Först görs en summering av den problembild som tecknades i den föregående granskningen. Sedan följer iakttagelser av hur situationen är inom det regionala arbetet hösten/vintern 2018, sorterat efter de huvudsakliga områden som utgjorde rekommendationer i granskningen 2016.

I det avslutande kapitlet görs sedan en summering och revisionell bedömning utifrån revisionsfrågan och frågeställningarna för denna uppföljning.



Granskingsresultat

Projekt under perioden 2016-2018

I Tillväxtverkets projektbank återfinns en sammanställning av samtliga projekt som finansierats av de regionala utvecklingsaktörerna i landet. För Region Gävleborgs del framgår följande avseende projekt under perioden 2016-18:

Beviljade projekt 2016: 29 st, 56,8 mnkr

Beviljade projekt 2017: 23 st, 54,8 mnkr

Beviljade projekt 2018: 22 st, 65,1 mnkr

Projektet har olika löptid, från ett till tre år.

Stödmottagare är olika typer av organisationer, från kommuner och andra regioner till högskolor, ideella föreningar och företag.

PROJEKTNAMN	STÖDMOTTAGARE	PROJEKT-STARTTD	PROJEKT-SLUTTD	BEVILJAT BELOPP - SEK
Totaler	Totaler	Totaler	Totaler	65 060 427
Nationell Ombudsplattform för effektivt Sveriges Entreprenörer Service AB		2018-06-01	2020-09-30	490 000
3ODII	RISE Acreo AB	2019-01-01	2021-06-30	2 228 750
Spatial Data Innovation (SDI)	Högskolan i Gävle	2019-01-01	2021-12-31	1 427 994
Säker virtuell industri	SANDVIKENS KOMMUN	2019-09-01	2022-12-30	3 485 000
Almi Ägarskifte i Gävleborg	ALMI Företagspartner Gävleåla AB	2019-10-01	2021-04-30	2 417 719
Regional Innovationsnod för smart spr	SANDVIKENS KOMMUN	2018-06-01	2021-12-31	9 500 000
ValidX i Gävleborg	Region Gävleborg	2018-11-01	2020-11-30	2 087 048
Jpptföljning och utvärdering 2018	Region Gävleborg	2018-01-01	2018-12-31	2 000 000
Traineesprogram Dalarna Gävleborg	Mellanrenska Handelskammaren AB	2018-05-01	2019-05-31	300 000
Destination Axmar Bruk 2.0	FÖRENINGEN HYTTAN AXMAR BRUK EI	2018-06-01	2021-12-31	3 700 455
Samprojekt företagsstöd - Miljöinvest	Region Gävleborg	2018-07-01	2021-10-31	273 546
Smart specialisering i Norra Mellansve	Region Dalarna	2018-09-01	2020-12-31	600 000
CTP Science - kvalificerad kunskapsvä	Högskolan Dalarna	2018-07-01	2021-12-31	2 100 593
CTP Energi 2.0	Högskolan Dalarna	2018-09-01	2021-12-31	2 119 065
Hållbar mat för framtiden	Fören Matvärdan	2018-06-01	2021-10-01	5 276 914
CLIP 4.0 - Utveckling av framtidens inr	Högskolan i Gävle	2018-07-01	2021-10-31	4 646 518
Kultur och naturturism i Bergslagens/	Intressefören Bergslaget	2018-05-01	2021-12-31	900 000
Hållbart vårdskapande genom cirkulä	Region Gävleborg	2018-09-01	2021-12-31	5 218 683
Språket som nyckel - Infrastruktur	Högskolan i Gävle	2018-03-01	2022-12-31	1 125 771
Öivers of Life	Länsstyrelsen Gävleborg	2018-07-02	2024-06-30	1 900 000
Scandinavian Xperience - Nästa steg	Visit Hälsingland Gästrikland AB	2018-01-01	2020-12-31	3 282 000
Smart Arena för Innovation	RISE Acreo AB	2018-01-01	2021-04-30	9 980 371

Kommentarer: projektet som beviljas medel uppvisar en stor spridning. Projektet drivs av olika typer av organisationer, har olika löptider och har beviljats medel av olika storlek.

Ny finansieringsstrategi

Redan vid tiden för den föregående granskningen pågick ett arbete att utveckla en strategi för finansiering. Denna beslutades i Regionstyrelsen 2018-04-25 och kom att gälla perioden 2018-2020. I strategin framgår bl a följande:

”Region Gävleborg vill genom att formulera en finansieringsstrategi skapa en tydligare styrning och prioritering av tillväxtmedlen i riktning mot hållbara strukturer och system.

Finansieringsstrategin för 2018- 2020 är kopplad till Gävleborgs regionala utvecklingsstrategi 2013-2020. Finansieringsstrategin är en pilot som ska utvärderas och förädlas i ett förslag till långsiktig finansieringsstrategi, som ska kopplas till Gävleborgs kommande regionala utvecklingsstrategi.

Medlen för regionala tillväxtåtgärder är begränsade och ska därför satsas där de kan göra mest nytta och ge störst effekt. Finansieringen ska växlas upp mot andra lokala, regionala, nationella eller EU-medel. En principiell inriktning är att vår finansiering av projekt bör vara högst 25 % av projektets budget, vilket även är premierande vid den finansiella bedömningen av ansökningar.

Medlen ska också göra skillnad och bidra till en positiv strukturutveckling i hela länet, såväl i städer och samhällen som i landsbygder. En viktig del är att uppnå en hållbar regional utveckling och ett medel för det är att integrera hållbarhetsperspektiven (social, miljömässig och ekonomisk) i åtgärderna.

Finansieringsstrategin har som huvudfokus de statliga medlen för regionala tillväxtåtgärder som innefattar stöd till projekt respektive företag. Totalt omfattar de stöd som utbetalas varje år i Gävleborg cirka 85 miljoner kronor. Nya beslut tas årligen för omkring 100 miljoner kronor.5 Medlen fördelas preliminärt med 60 % till projekt och 40 % till företag, med en möjlighet till 10 procentenheters maximal omfördelning mellan stödformerna.”

Finansieringsstrategin används av de handläggare inom Region Gävleborg som hanterar projektansökningar avseende 1:1-medel som en grund för värdering av olika projekt. Det framkommer under vår granskningsinsats att strategin kan uppfattas som tämligen svårillgänglig för såväl Regionens handläggare som för stödsökande aktörer. En handledning till strategin är enligt uppgift under framtagande.

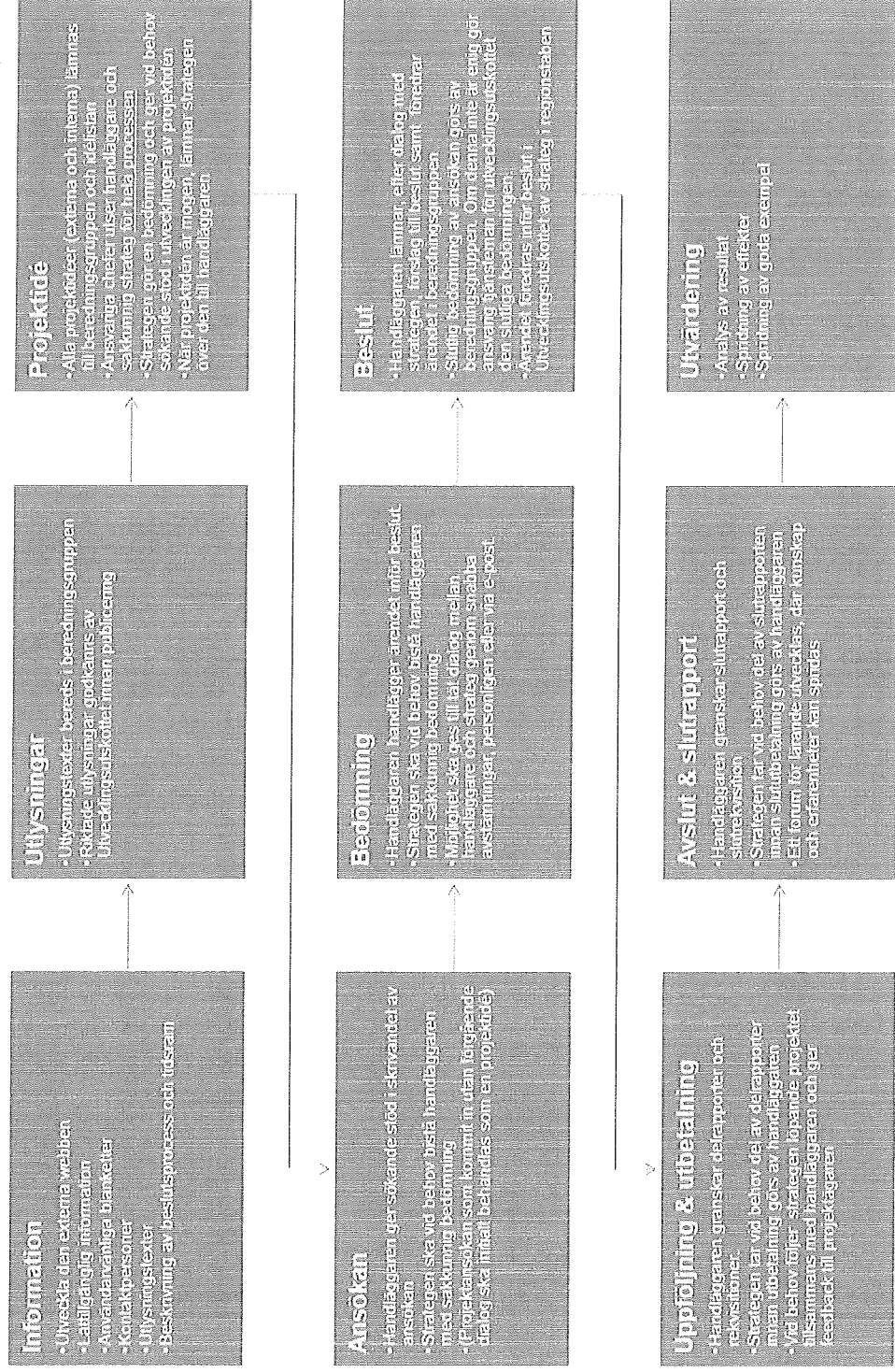
Kommentarer:

Finansieringsstrategin trycker explicit på följande faktorer:

- Koppling till Regionala utvecklingsstrategin
- Låg grad av medfinansiering (25%)
- Fördelning 64/40 mellan projekt och företagsstöd

Beredningsprocessen

I den tidigare granskningen noterades att ett visst behov av förtydligande av roller och ansvar i beredningsprocessen krävdes. Nedanstående processbeskrivning har presenterats för oss under granskningen som beskrivning av hur Regionen sökt tydliggöra detta. Processbeskrivningen är inte formellt beslutad utan endast muntligt av regiondirektören i oktober 2016. Den återfinns heller inte som ett rutindokument i Regionens ledningssystem. Under intervju framkommer att den beredning av utvecklingsprojekt som sker inte fullt ut följer nedanstående beskrivning.



Beredningsprocessen

På Regionens hemsida redovisas för stödsökande vad som styr projektmedel från Region Gävleborg. Där framgår att projektverksamheten styrs av reglerna i Förordningen (SFS 2017:583) om regionalt utvecklingsarbete samt förordningen (SFS 2003:596) om bidrag för projektverksamheten inom den regionala utvecklingspolitiken. Projektet bedöms och prioriteras utifrån överensstämmelsen med den **regional utvecklingsstrategi** - nya möjligheter samt **finansieringsstrategin** - Vi finansierar nya möjligheter, finansieringsstrategi 2018-2020.

Projekt inom innovation och forskning bedöms därutöver utifrån överensstämmelsen med. **Regional innovationsstrategi för smart specialisering Gävleborg**

En hel del blanketter och stödmaterial för potentiella stödsökanden finns på Regionens hemsida, i form av bl a

- Handledning för ansökan
- Ansökan – inkl Effektlögik
- Rekvisition av medel
- Lägesrapporter
- Slutrapport

Handledningen (uppdaterad i september 2018) för ansökan om projekt, definierar bl a följande:

- Vad är ett projekt?
- Vem kan söka projektmedel?
- Projektbidragets omfattning
- Hur går det till?
- Villkor för att få projektmedel

Det framkommer under intervju att ett arbete påbörjats för att förenkla och göra information och stöd till potentiella projektägare mer tillgängligt.

Beredningsprocessen

I handledningen återfinns även villkor för stöd, där följande framgår:

Gävleborgs regionala utvecklingsarbete styrs av den regionala utvecklingsstrategin RUS – Nya Möjligheter 2013-2020. Den utgår från lokala och regionala förutsättningar och samordnas med de nationella målen för utvecklingspolitiken. RUS är även kopplad till EU:s tillväxtstrategi, EU 2020, och blir på så sätt en länk mellan den lokala och den nationella nivån samt EU-nivåns mål och strategier.

I RUS – Nya Möjligheter 2013-2020 beskrivs inriktningen för de verksamheter och projekt som ska främja utvecklingen i Gävleborg och prioriteringar samt insatsområden förtydligas i Vi finansierar nya möjligheter, finansieringsstrategi 2018-2020. RUS omfattar tre målområden med mätbara indikatorer och deras drivkrafter. Inom dessa målområden kan man driva utvecklingsprojekt. **Alla projekt ska bidra till uppfyllelse av ett eller flera målområden.**

Kommentarer: Stödmaterial och blanketter återfinns på hemsidan, men är föremål för ett utvecklingsarbete. Kraven är tydliga: för att beviljas projektmedel krävs att stödmottagaren i sin ansökan kan visa att projektet bidrar till RUS:ens mål, kopplar till ett regionalt program samt bidrar till hållbar utveckling. En processbeskrivning avseende beredningsgången finns framtagen, men är inte fullt ut implementerad.

UTMANING	STÄRKTA INDIVIDER	SMART SAMVERKAN	TILLGÅNGLIGA MILJÖER
Gävleborgsregionen har en segregerad utbildnings- och arbetsmarknad och en tillräcklig matchning. Tillgång till enaressade kompetens är en avgörande faktor för både privat och offentlig sektor.	Gävleborgsregionen har länge varit framgångsrik inom svenska basnäringar men med relativt avsaknad av branscher bredt i övrigt. Ett diversifierat näringsliv ökar attraktiviteten och minskar arbetslösheten.	Gävleborgsregionen har många innovatörer • Grenna innovatörer • Digitala innovatörer • Materialteknologiska innovatörer	Gävleborgsregionen har geografiskt sett långa avstånd och de funktionella sambanden mellan orter kan stärkas. Pendlings- och transportstråk, och en digital infrastruktur, måste skapas.
INSATS-OMRÅDE	INSATS-OMRÅDE	INSATS-OMRÅDE	INSATS-OMRÅDE
• Utvecklad samverkan mellan utbildnings- anordnare och arbetsmarknad	• Sociala innovatörer • Grenna innovatörer • Digitala innovatörer • Materialteknologiska innovatörer	• Tjänster som möjliggör "hela resan" • Digitala tjänster (tjänster)	• Tjänster som möjliggör "hela resan" • Digitala tjänster (tjänster)

Till den regionala utvecklingsstrategin RUS finns ett antal **regionala program** kopplade. Exempelvis program för infrastruktur, kompetens, innovation- och näringslivsutveckling samt Smart specialiseringsstrategi. Programmen beskriver hur målen i strategin ska uppnås. Projekt som förverkligar programmen kan beviljas projektmedel hos Region Gävleborg.

De tre perspektiven **social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet** är utgångspunkt för hela det regionala tillväxt- och utvecklingsarbetet. Det innebär att projektansökningar alltid prövas ur dessa perspektiv innan beslut tas. Projekt som inte bidrar till en hållbar utveckling, samtliga tre perspektiv, kommer inte att prioriteras.

Uppföljning och utvärdering

I uppdraget som regionalt utvecklingsansvarig ingår bl a att följa upp, utvärdera och till regeringen redovisa resultatet av det regionala tillväxtarbetet. Omkring 2 mkr av anslaget 1:1 används årligen till finansiering av det löpande arbetet med uppföljning och utvärdering.

Regionstyrelsen antog i oktober 2016 en struktur för uppföljning och utvärdering av det regionala utvecklingsarbetet. En handlingsplan finns framtagen men är inte formellt beslutad av regiondirektören. I handlingsplanen anges ett antal aktiviteter, vilka flera berör regionala utvecklingsprojekt finansierade genom anslag 1:1:

4. Att kontinuerlig uppföljning av pågående projekt sker i samband med rekvisitjonsgranskning. Uppdrag ligger på LOV, Enheten för Kvalitet och analys (projektmedel)
5. Att uppföljning av avslutade projekt sker i samband med slutrekvisition. Uppdrag ligger på LOV, Enheten för Kvalitet och analys.
8. Att årligen sammanställa avslutade projekt och företagsstöd. Sammanställningen ska innehålla frågor enligt ovanstående punkt. Sammanställningen kan användas i erfarenhetsutbyte mellan handläggare och strateger. Uppdrag ligger på LOV, Enheten för Kvalitet och analys (projektmedel)

9. Att en fördjupad uppföljning av projekt sker årligen utifrån särskilda teman. Denna uppföljning kan omfatta grupper av projekt utifrån projektens inriktning eller metod. Teman bestäms efter dialog med Projektberedningsgruppen. Uppdragsbeställare är regional utveckling, regionstaben.

11. Årligt erfarenhetsutbyte kring uppföljning och utvärdering (lärande) ska ske mellan handläggare och strateger. Samordning av detta sker av Kvalitet och analys

12. Att årligen sammanställa beslutade projektmedel och företagsstöd. Uppdrag ligger på LOV, Enheten för Kvalitet och analys.

13. Att synliggöra pågående projekt på webben. Uppdrag ligger på LOV, Enheten för Kvalitet och analys.

Handlingsplanen för uppföljning och utvärdering är som tidigare noterats inte fastställd och vi har under granskningen gjort iakttagelser om att handlingsplanen inte är känd internt i den utsträckning som borde vara fallet för full styrande effekt.

Uppföljning och utvärdering

Former för projektspecifik uppföljning

Varje projekt som beviljas medel ska löpande under projekttiden rapportera vad som sker i projektet i särskilda lägesrapporter. Vid projekt slut ska en slutrapport lämnas in. Denna följer en mall som styr mot att stödmottagaren redovisar följande:

1. Har projektet nått sitt syfte och uppsatta mål?
2. Har angivna aktiviteter genomförts?
3. Vilken samverkan har skett mellan andra aktörer/projekt?
4. Hur bedöms projektet ha bidragit till att uppnå långsiktiga effekter?
5. Har projektet fått effekter som inte förutspåddes?
6. Vilka andra erfarenheter är viktigt att dra lärdom av från projektet?
7. Ekonomisk uppföljning
8. Övrigt

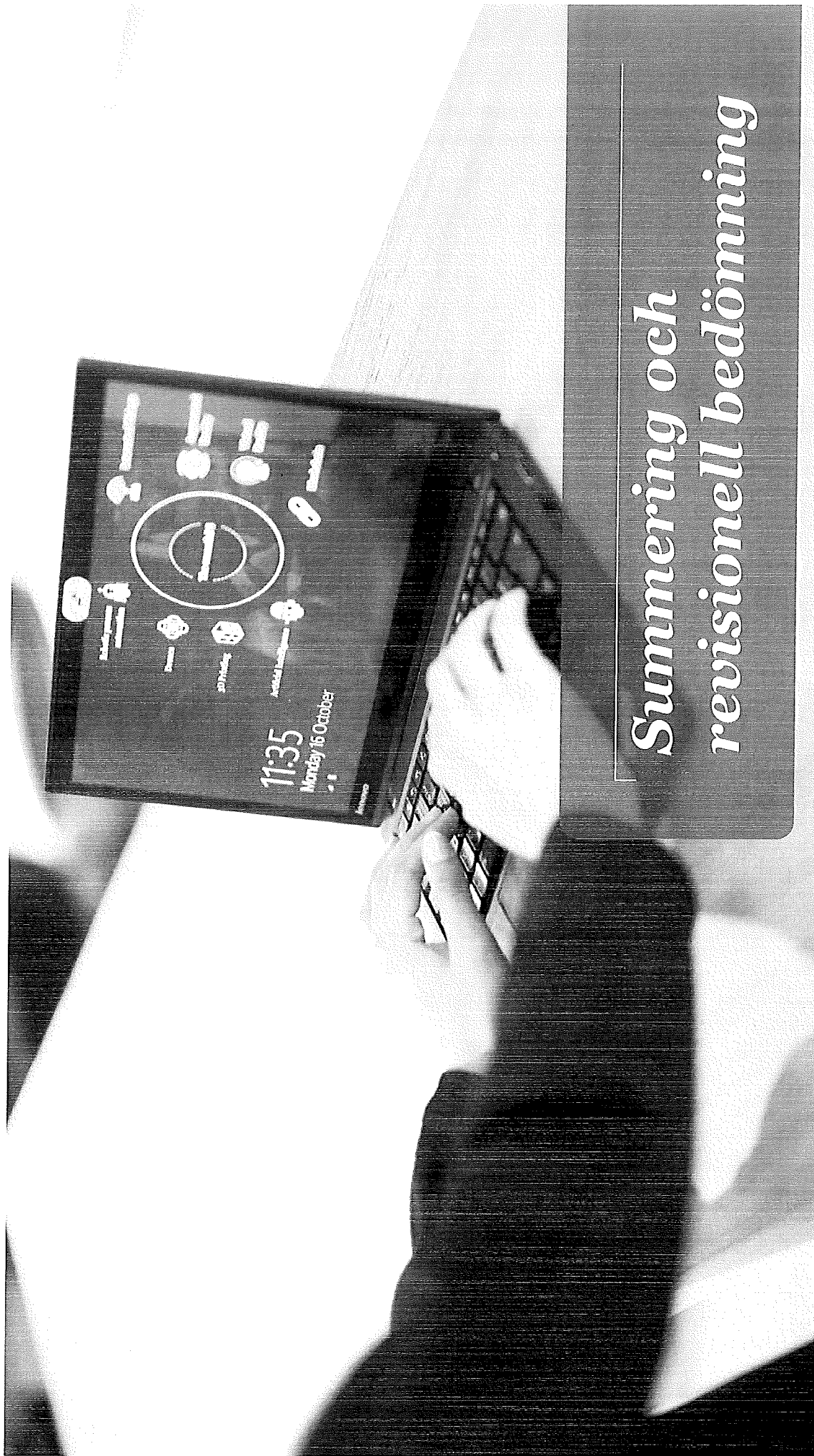
Projektövergripande uppföljning och utvärdering

Uppföljning och utvärdering görs enligt handlingsplanen inte på projektgruppsnivå, dvs gemensamt för samma typ av insats eller område.

Olika sammanställningar görs av projektportfölj (avslutade respektive beslutade) och vissa tematiska uppföljningar genomförs. Under 2017 genomfördes exempelvis en kartläggning utifrån ett intersektionellt perspektiv.

Rapporteringen i villkorsrapporten till regeringen innehåller i huvudsak en genomgång av olika aktiviteter och projekt som bedrivits under året, och vad som skett inom respektive projekt. I enstaka fall återfinns en redovisning av vilka resultat eller effekter de olika insatserna, aktiviteterna och projektet haft. Gällande anslag 1:1 konstateras att ”de resultat som kan kopplas till insatser från anslag 1:1 är svåra att se utifrån årets satsningar och resultat. Projekt och företagsinvesteringar är långsiktiga och syftar till att skapa regionala utveckling i ett längre perspektiv”

Kommentarer: Varje projekt har att lämna en slutrapport där man gör en självutvärdering av målpåfyllelse, resultat och effekter. I om att projektet för att beviljas medel ska leva upp till villkor som styr mot RUS:ens målsättningar, program och hållbar utveckling, kan slutrapporterna teoretiskt sett ge kunskap om projektens sammanlagda bidrag i dessa avseenden. I praktiken saknas en samlad utvärdering av resultat och effekter av de projekt som finansieras med 1:1-medel, vilket bl a villkorsrapporten visar.



Summering och revisionell bedömning

Bedömning utifrån frågeställningarna

Har revisorernas rekommendationer beaktats?

Vi kan konstatera att Regionstyrelsen i sitt svar på revisorernas rapport och missiv tydligt anger att man har för avsikt att vidta åtgärder huvudsakligen i linje med revisorernas rekommendationer.

Vilka åtgärder har regionstyrelsen beslutat om efter granskningarna?

Utvecklingsutskottet beslutade den 17 augusti 2016 att uppdra till förvaltningen att:

- Ta fram en modell för uppföljning och utvärdering av det regionala utvecklingsuppdraget, som tydliggör kopplingen mellan beviljade projekt med dess aktiviteter och mål och den regionala utvecklingsstrategins målsättningar

- Färdigställa en strategi för deltagande i regionala utvecklingsprojekt, med fokus på att uppnå långsiktiga, positiva och bestående effekter utifrån satsade medel.

Har av regionstyrelsen angivna åtgärder vidtagits i utlovad omfattning och inom rimlig tid?

En finansieringsstrategi finns beslutad gällande 2018-2020. Strategin kräver att projekt för att beviljas medel påvisar koppling och bidrag till RUS, regionala program och hållbar utveckling. Även beredningsprocessen har utvecklats genom att en processbeskrivning utarbetats. Denna har emellertid inte formellt beslutats och implementerats.

Vår bedömning är att åtgärden att införa en finansieringsstrategi med tydlig koppling till RUS genomfört i tillräcklig omfattning och inom rimlig tid, men att beredningsprocessen fortsatt kan stärkas.

En politiskt antagen struktur för uppföljning och utvärdering har sedan tidigare granskningar antagits. Detta skedde i oktober 2016. I denna struktur ägnas förhållandevis stort utrymme åt uppföljning och utvärdering av regionala utvecklingsprojekt.

Vår bedömning är att åtgärden att anta en struktur för uppföljning och utvärdering genomförts i tillräcklig omfattning och inom rimlig tid. Vi bedömer dock att handlingsplanen ännu inte implementerats i tillräcklig utsträckning för att bristerna rörande uppföljning och utvärdering ska bedömas vara åtgärdade.

Bedömning utifrån frågeställningarna

Vilka brister kvarstår och eventuella förklaringar till detta?

Kopplingen mellan enskilda projekt och utvecklingsstrategins målsättningar kan enligt vår bedömning inte hanteras genom en modell för utvärdering, utan måste åstadkommas genom att projekt beviljas i linje med målsättningarna i RUS:en. På detta sätt är finansieringsstrategin det centrala verktyget för att framtida projekt ska uppnå långsiktiga, positiva och bestående effekter utifrån satsade medel, samt för att tydliggöra kopplingen mellan beviljade projekt med dess aktiviteter och mål och den regionala utvecklingsstrategins målsättningar.

En ändamålsenlig uppföljning och utvärdering är sedan avgörande för att kunna påvisa om beslutade projekt bidragit till att RUS:ens mål i högre grad nås, samt för att skapa ett lärande.

Även om en handlingsplan finns framtagen så har vi i den uppföljande granskningen noterat att den inte i alla delar följs. Det finns således ett fortsatt behov av att Regionen fortsätter sitt utvecklingsarbete i detta avseende.

Utifrån denna uppföljande granskning förefaller det efter föregående granskning har startat ett arbete för att komma till rätta med de brister som däri konstaterats, men att arbetet i praktiken ännu inte lett till en reellt starkare styrning av regionala utvecklingsprojekt.

Det operativa arbetet med beredning, beslut och uppföljning av regionala utvecklingsprojekt med 1:1-medel utförs i huvudsak av ett antal handläggare, som sedan regionbildningen över tid haft olika organisatorisk hemvist. Sedan föregående granskning har aktuell enhet flyttats till LOV – Ekonomi (1/1 2018) och från 1/ 2019 flyttas enheten till den nybildade förvaltningen Regional utveckling.

Det kan inte uteslutas att dessa organisatoriska förändringar inneburit ett hinder för förverkligande åtgärder som regionstyrelsen lämnade i sitt svar till revisionen i samband med föregående granskning.

De regionala utvecklingsprojekten är en viktig del av Regionens ansvar för regional utveckling i Gävleborgs län, och påverkas av den övergripande styrningen och samordningen av det regionala utvecklingsarbetet. De iakttagelser och bedömningar som görs i den uppföljande granskningen av samordning av regionalt utvecklingsarbete kan därför ses som förklaringar till de brister som häri noteras.

Revisionell bedömning och rekommendationer

Har regionstyrelsen vidtagit tillräckliga åtgärder i syfte att hantera de brister som framkommit i tidigare genomförda granskningar?

Vår bedömning är att regionstyrelsen endast i begränsad utsträckning har vidtagit tillräckliga åtgärder för att hantera de brister som framkom i tidigare genomförda granskning. De brister som konstaterades i föregående granskning vad gäller uppföljning och utvärdering har delvis hanterats genom ett mer systematiskt arbete genom antagen struktur för uppföljning och utvärdering. Tillhörande handlingsplan är dock inte fullt implementerad ännu, varför det inte är möjligt att värdera om framtagna struktur är ändamålsenlig.

Det är fortsatt svårt att uttyda vilka effekter som de olika utvecklingsprojekt som regionen beviljar medel till faktiskt skapar. På projektnivå bygger uppföljningssystemet i hög grad på en form av självskattning/egenrapportering i slutrapportsmallar, på projektövergripande nivå görs framför allt sammanställningar, och i begränsad utsträckning analyser och faktiska utvärderingar.

Finansieringsstrategin bedöms som i huvudsak ändamålsenlig utifrån att den tydliggör att projekt som beviljas medel ska ge bidrag till målområden inom RUS, regionala program och hållbar utveckling. I och med att strategin är nyligen antagen är det dock för tidigt att avgöra om den fått avsedda effekter ännu.

Rekommendationer

Mot bakgrund av föreliggande uppföljande granskning lämnar vi följande rekommendationer till regionstyrelsen:

- Fatta formellt beslut att rutin och processbeskrivning avseende beredning av regionala utvecklingsprojekt gäller, samt säkerställ följsamhet till den.
- Implementera den handlingsplan för uppföljning och utvärdering som är beslutad i full utsträckning.
- Fortsätt utvecklingsarbetet med att finna former för en ändamålsenlig uppföljning och utvärdering av regionala utvecklingsprojekt, för att säkerställa att dessa enskilt och sammantaget ger det bidrag till den regionala utvecklingen som medlen är avsedda för.