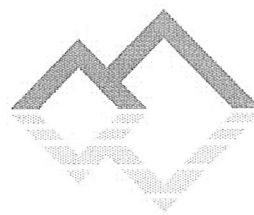


REGION
JÄMTLAND
HÄRJEDALEN



REVISIONSKONTORET

REVISIONSRAPPORT

Granskning av verksamheten 2018

**Gemensam nämnd för samverkan inom
drift och service, utveckling
samt specialistfunktioner**

Ansvarig: Ulf Rubensson

1 INLEDNING/BAKGRUND

Regionens revisorer granskar årligen i den omfattning som följer av god revisionssed all verksamhet som bedrivs inom styrelsen och nämndernas verksamhetsområden. Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Nämnderna ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ska även se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.

SYFTE, REVISIONSFRÅGA, METOD OCH AVGRÄNSNING

Det övergripande syftet med granskningen har varit att bedöma om Gemensamma nämnden för IT-drift och stöd skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

REVISIONSFRÅGOR

Har nämnden:

- antagit en verksamhetsplan och budget för sin verksamhet?
- tolkat mål och uppdrag från fullmäktige och brutit ned dessa till uppföljningsbara mål?
- bedrivit ett systematiskt arbete med sin interna kontroll avseende såväl riskanalys, verksamhet som ekonomi?
- haft en regelbunden uppföljning och rapportering av ekonomi och verksamhet?
- fattat beslut om åtgärder vid avvikelser i verksamhet och ekonomi?
- nått fastställda mål för verksamhet och ekonomi?
- tillsett att det skett en återrapportering av beslut som fattats på delegation?
- haft tydliga beslutsunderlag och protokoll?
- berett ärenden till fullmäktige i enlighet med nämndens ansvar och regelverk?

REVISIONSKRITERIER

Uppfylls kraven i:

- Kommunallagen
- Reglemente för nämnden
- Regionplan 2018
- Internkontrollreglemente
- Delegationsbestämmelser
- Regler för planering och uppföljning av Region Jämtland Härjedalens styrmodell

METOD OCH AVGRÄNSNING

Granskningen omfattar dokumentstudier av Gemensamma nämnden för IT-drift och stöds verksamhetsplan, protokoll, delårs- och årsrapporter m.m. samt arbetet med den interna kontrollen

2 BAKGRUND

Nämnden har under året bytt namn från gemensam nämnd för IT-drift och stöd till gemensam nämnd för samverkan inom drift och service, utveckling samt specialistfunktioner. Nämnden medlemmar har succesivt utökats och bestod vid utgången av år 2018 av Region Jämtland Härjedalen samt kommunerna Åre, Östersund, Krokom, Berg, Ragunda, Strömsund, Bräcke och Härjedalen.

Den gemensamma nämnden för samverkan inom drift och service, utveckling samt specialistfunktioner är tillsatt i Region Jämtland Härjedalen och ingår i regionens politiska organisation. Verksamheten regleras i ett samarbetsavtal mellan regionen och medlemskommunerna, samt ett fastställt reglemente. Regionstyrelsen i Region Jämtland Härjedalen har uppsiktsplikt över nämndens verksamhet. Regionen ansvarar för verkställighet av nämndens beslut samt ombesörjer nämndens administration och ansvarar för dess handlingar.

Kommun- och regionchefergruppen uppdrar till tjänstemannagrupp, sammansatt av representanter från de olika parterna, att tillsammans med föredragande tjänsteman handlägga och bereda ärenden till nämnden.

3 RESULTAT

HAR NÄMNDEN ANTAGIT EN VERKSAMHETSPLAN OCH BUDGET FÖR SIN VERKSAMHET?

HAR NÄMNDEN TOLKAT MÅL OCH UPPDRAG FRÅN FULLMÄKTIGE OCH BRUTIT NED DESSA TILL UPPFÖLJNINGSBARA MÅL?

Bedömning:

- Ja, nämnden antog en verksamhetsplan för 2018 den 24 augusti, som innehöll framgångsfaktorer för nämndens arbete, budget samt uppföljningsplan.

HAR NÄMNDEN BEDRIVIT ETT SYSTEMATISKT ARBETE MED SIN INTERNA KONTROLL AVSEENDE SÅVÄL RISKANALYS, VERKSAMHET SOM EKONOMI?

Enligt kommunallagen har nämnden ett ansvar för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Nämnden ska också följa Region Jämtland Härjedalens reglemente för styrning och intern kontroll.

I den grundläggande granskning som genomfördes av verksamheten 2017 framkom att "Gemensamma nämnden för IT -drift och stöd" (som den då benämndes) har haft en tillfredställande uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat i förhållande till verksamhetens omfattning 2017.

Vi noterade i vår granskning avseende 2017 att nämnden under 2018 eventuellt skulle komma att utöka sin verksamhet, vilket i så fall skulle kunna komma att medföra behov av att den interna kontrollen utvecklas för att i högre grad svara mot kraven i internkontroll-reglemente och regionens styrmodell.

Det finns inte protokollfört att riskanalys och internkontrollplan behandlats av nämnden under 2018.

Bedömning:

- Den interna kontrollen behöver utvecklas för att svara mot kraven i regionens reglemente för styrning och intern kontroll.

HAR NÄMNDEN HAFT EN REGELBUNDEN UPPFÖLJNING OCH RAPPORTERING AV EKONOMI OCH VERKSAMHET?

Uppföljning av nämndens finansiella mål och verksamhetsmål har skett i samband med tertialrapport i maj och delårsbokslut i augusti samt årsbokslut.

Bedömning:

- Nämnden har haft en tillfredställande ekonomisk uppföljning och rapportering.

HAR NÄMNDEN FATTAT BESLUT OM ÅTGÄRDER VID AVVIKELSER I VERKSAMHET OCH EKONOMI?

Bedömning:

- Nämnden har inte haft några större avvikelser.

HAR NÄMNDEN NÅTT FASTSTÄLLDA MÅL FÖR VERKSAMHET OCH EKONOMI?

Enligt nämndens reglemente är dess uppgift "att för de samverkande parterna utföra sådana särskilda, specificerade uppdrag bestående av intern service och stöd, utvecklingsinsatser samt specialistfunktioner till de samverkande parternas verksamheter för vilka uppdrag lämnats till nämnden av två eller flera samverkande parter och som nämnden accepterat genom särskilt beslut."

Nämnden har i Årsredovisning redovisat följande i fråga om måluppfyllnad:

"Kvaliteten på IT-driften som levererats genom nämnden har hållit hög kvalitet utan några som helst störningar. För E-strategen har det inte funnits några uttalade mål för 2018."

I nämndens verksamhetsplan, som fastställdes av nämnden 24 augusti 2018, finns en mer utvecklad redovisning av mål, framgångsfaktorer och mått. Redovisning av måluppfyllnaden mot verksamhetsplanens mål saknas dock i det årsbokslut som nämnden avlämnat för 2018.

Bedömning:

Nämnden är fortfarande i ett uppstartsskede och försöker hitta sina former och uppgift.

IT-driften som funnits från start fungerar, enligt uppgift, utan problem. Nämndens årsredovisning innehåller även en beskrivning av under året tillkommen verksamhet.

- Nämndens beskrivning av måluppfyllnaden kan framdeles utvecklas så att den i högre grad svarar mot dess uppdrag, målen i verksamhetsplanen samt eventuellt tillkomna uppgifter.

HAR NÄMNDEN TILLSETT ATT DET SKETT EN ÅTERRAPPORTERING AV BESLUT SOM FATTATS PÅ DELEGATION?

- Vi har inte funnit att beslut fattats med stöd av delegation under år 2018.

HAR NÄMNDEN HAFT TYDLIGA BESLUTSUNDERLAG OCH PROTOKOLL?

Nämnden har haft sex sammanträden under 2018. I granskningen har inga avvikelser noterats från regelverk för protokollföring.

Bedömning:

- Nämndens möten finns protokollförda på ett tydligt sätt.

HAR NÄMNDEN BERETT ÄRENDEN TILL FULLMÄKTIGE I ENLIGHET MED NÄMNDENS ANSVAR OCH REGELVERK?

Bedömning:

- Ja, nämnden har berett ärende till fullmäktige i enlighet med nämndens ansvar och regelverk.

ANSVARIGA FÖR GRANSKNINGENS GENOMFÖRANDE

Projektansvarig¹:



Ulf Rubensson
Certifierad kommunal revisor

Kvalitetssäkring²:



Leif Gabrielsson
Revisionsdirektör

¹ Projektledare svarar för kvalitetssäkring gentemot uppgiftslämnare och av de insamlade uppgifter som används i analysen. Projektledaren har det primära ansvaret för att den analys och de bedömningar och förslag som förs fram är tillräckligt underbyggda.

² Ansvarig för kvalitetssäkring har det övergripande ansvaret för att kontrollera om granskningen har en tillräcklig yrkesmässig och metodisk kvalitet samt att det finns en överensstämmelse mellan revisionsfrågorna/kontrollmålen, metoder, fakta, slutsatser/bedömningar och framförda förslag.