

Revisionskontoret

2016 - 01 - 11

Dnr: Rev/33/2015

Jan-Olov Undvall
Certifierad kommunal revisor
Tfn: 063-147524

Projektplan för granskning av Regionala utvecklingsnämnden – en granskning av projektverksamheten

BAKGRUND

Enligt kommunallagen ligger det i nämndens ansvar att se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har beslutat och det regelverk som i övrigt gäller för verksamheten. Nämnden ansvarar också för att den interna kontrollen är tillräcklig

En väsentlig del av Regionala utvecklingsnämndens verksamhet bedrivs i projektform. En betydande andel av dessa projekt finansieras med externa medel. Projekt som erhåller extern finansiering i form av t.ex. EU- bidrag styrs av ett flertal regler. Regelefterlevnad har därför en väsentlig betydelse för projektets genomförande.

Om inte regelverket följs riskerar detta att projektet inte kan slutföras, eller att Region J/H medfinansiering av projektet blir större än vad som beslutats. Region J/H riskerar också att i efterhand, i vissa fall upp till 10 år, bli återbetalningsskyldig till projektfinansiären om inte regelverket följs.

SYFTE

Granskningens övergripande syfte är att ta reda på om Regionala utvecklingsnämnden har en tillfredsställande styrning och kontroll av efterlevnaden av regelverket för projektverksamhet.

Granskningen har följande revisionsfrågor:

- Finns tydliga rutiner, riktlinjer och ansvarsfördelning för projektledning avseende projekt som uppbär extern finansiering?
- Finns tydliga rutiner och riktlinjer för medfinansiering av projekt?
- Finns en tillfredsställande egenkontroll i följande avseenden?
 - efterlevnaden till det regelverk som extern finansiering medför?
 - uppföljning av egenkontrollen?
 - systematiskt tillvaratagande av resultatet av egenkontrollen så att förbättringsåtgärder vidtas?
 - redovisning av egenkontrollen till nämnden?

REVISIONSKRITERIER

- Kommunallagen (1991:900)
- Internkontrollreglemente LS/1477/2014
- Regionplan 2015-2017
- Andra fullmäktige beslut som har betydelse för granskningen
- Internkontrollplan

ANSVARIG NÄMND/STYRELSE

Ansvarig nämnd är Regionala utvecklingsnämnden.

METODER

Granskningen utförs genom dokumentanalys och intervjuer.

PROJEKTORGANISATION

Granskningen genomförs av extern konsult under ledning av Revisionskontoret.

PRÖVNING AV DEN SAKKUNNIGES OBEROENDE OCH INTEGRITET

En prövning har gjorts och det finns inga omständigheter som bedöms kan rubba förtroendet för den sakkunniges oberoende och integritet.

TIDPLAN OCH RESURSER

Granskningen påbörjas under december 2015 och beräknas kunna slutföras mars 2016

INTRODUKTION OCH AVRAPPORTERING

Introduktion av granskningen sker i form av mail till förvaltningschefen för regionala utvecklingsförvaltningen och regiondirektören.

Avrapportering sker dels i skriftlig form, dels i muntlig form till de förtroendevalda revisorerna och verksamhetsansvariga. Den skriftliga rapporteringen skall upprättas med följsamhet till SKYREVs rekommendation om dokumentation av revisionsprojekt (Ru4).

KVALITETSSÄKRING

Konsulten har det primära ansvaret för att den analys och de bedömningar och förslag som förs fram är tillräckligt underbyggda.

Revisionsdirektören 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.

UNDERTECKNANDE OCH GODKÄNNANDE

Datum 2016- 01-11

Datum 2016- 01-11



Leif Gabrielsson
Revisionsdirektör



Annelie Bengtsson
Ordförande