TJÄNSTEUTLÅTANDE
2017-12-18 TRN 2017-0125

Handläggare:
Ann Lundell

Tillväxt- och
regionplanenämnden

Yttrande över landstingsrevisorernas delrapport 2017 för tillväxt- och regionplanenämnden

Ärendebeskrivning

Landstingsrevisorerna har överlämnat delrapport 2017 till tillväxt- och regionplanenämnden för yttrande senast den 20 februari 2018.

I delrapporten redovisas revisionens samlade bedömning av tillväxt- och regionplanenämndens verksamhet och ekonomiska redovisning per augusti 2017.

Beslutsunderlag

Förvaltningens tjänsteutlåtande Yttrande över landstingsrevisorernas delrapport 2017 för tillväxt- och regionplanenämnden, TRN 2017-0125, 2017-12-18
Delrapport 2017 Tillväxt- och regionplanenämnden

Förslag till beslut

Tillväxt- och regionplanenämnden föreslås besluta

att avge yttrande över landstingsrevisorernas delrapport 2017 avseende tillväxt- och regionplanenämnden i enlighet med förvaltningens tjänsteutlåtande, samt

att överlämna tjänsteutlåtandet till landstingsrevisorerna.

Förvaltningens förslag och motivering

Sammanfattning
Landstingsrevisorerna ger en lägesrapport utifrån de granskningar som genomförts under 2017 inklusive en översiktlig granskning av delårsrapporten 2017.

Granskningen för tillväxt- och regionplanenämnden har resulterat i bedömningen att nämndens prognos för det ekonomiska- och verksamhetsmässiga resultatet är rimlig, samt att måluppfyllelsen analyseras och kommenteras på ett tillfredsställande sätt. Revisionen bedömer att ansvar, uppgifter och befogenheter för nämnden i huvudsak är tillräckligt preciserade i reglemente och delegationsordning. Nämnden bör dock komplettera delegationsordningen i vissa avseenden.

Revisorerna konstaterar att förvaltningen har genomfört flera förbättringsåtgärder avseende intern styrning och kontroll sedan 2015 vilka har gett effekt, till exempel i tydligare rutiner och arbetssätt samt i revisionens bedömningar.

Överväganden
Landstingsrevisorerna har i delrapporten granskat sex områden vilka beskrivs och kommenteras enligt nedan.

1. Ekonomi- och verksamhetsstyrning

Revisorerna konstaterar bland annat att nämnden har behandlat verksamhetens ekonomi och resultat vid nämndmötena och att arbetet med att ta fram verksamhetsnära mål och indikatorer har fortsatt och beräknas antas i nämndens budget för 2018. Revisionen ser även positivt på nämndens ambitioner att tydligt kommunicera vad som förväntas av landstingsverksamheterna när det gäller genomförande av RUFS 2050.

Revisionen noterar även att den arbetsordning som förvaltningen tagit fram förtydligar ansvarsfördelningen mellan förvaltningens tre avdelningar och att förvaltningens verksamhetsplan med resultatmål för givna uppdrag och följs upp enligt plan.

2. Riskanalys och internkontrollplan 2017

Revisorerna bedömer att verksamhetens kärnprocesser berörs i den interna kontrollplanen. Den tidigare rekommendationen att bryta ner egna verksamhetsmål och indikatorer samt koppla dessa till arbetet med riskanalys och internkontrollplan kommer följas upp i samband med delårsgranskningen 2018, eftersom mål och indikatorer för nämnden antogs till budget 2018.

Revisorerna har även påpekat att förvaltningen inte har beskrivit åtgärderna i internkontrollplanen 2017 enligt fastställd terminologi. Detta har åtgärdats i internkontrollplanen för 2018.

3. Ansvar och befogenheter

Revisorerna menar att bidragsgivningen ur miljö- och skärgårdsanslaget även bör ha uttryckligt stöd i reglementet för nämnden och rekommenderar att nämnden i samverkan med landstingsstyrelsen ska föreslå landstingsfullmäktige att det regleras i reglementet.

Revisorerna bedömer även att det finns oklarheter i nämndens delegationsordning och i förvaltningens beslutsordning. Det rör bland annat beloppsgränser för representation och hur vidaredelegationer och verkställighetsbeslut beskrivs och hanteras.

Förvaltningen har därför reviderat delegationsordningen för tillväxt- och regionplanenämnden samt beslutsordningen för förvaltningen utifrån revisorernas bedömning och rekommendationer. Förslag till ny delegationsordning kommer att behandlas av nämnden i februari 2018.

4. Den regionala cykelplaneringen

Revisorerna har granskat hur nämnden arbetar med fullmäktiges uppdrag att stärka den regionala cykelplaneringen och bedömer att nämnden arbetar i enlighet med fullmäktiges intention att genomföra cykelstrategin och samordna cykelplaneringen.

5. Lönehantering och arvoden till förtroendevalda

Revisorerna bedömer att ansvarsfördelningen när det gäller löneprocessen är tillräckligt tydlig mellan förvaltningen och landstingsstyrelsens förvaltning. Rutinerna avseende kontroll och uppföljning av lönehantering är tillräckliga.

Revisionen avser att följa upp rutin för hantering av arvoden för förtroendevalda i årsrapporten samt kontrollera att det finns attestkort för de anställda som har behörighet att attestera lönetransaktioner.

Förvaltningen har tagit fram en rutin för hantering av arvoden under hösten 2017.

6. Räkenskaper

Revisionen har granskat avstämnings- och periodiseringsrutiner, ledningsnära kostnader och representation utan att några avvikelser har noterats.

Förvaltningen har reviderat rutinen för hanteringen av ledningsnära kostnader och representation under 2017 för att komma tillrätta med de brister som noterats tidigare.

Ekonomiska konsekvenser av beslutet
Beslutet bedöms inte innebära några ekonomiska konsekvenser för landstinget.

Miljökonsekvenser av beslutet
I enlighet med landstingets miljöpolitiska program, Miljöprogram 2017-2021 har hänsyn till miljön beaktats och det bedöms att en särskild miljökonsekvensbedömning i detta ärende inte är relevant.

Hanna Wiik
Förvaltningschef

Ann Lundell