

Granskning år 2015 av samverkansnämnden och nämnderna för folkhälsa och primärvård

1. Bakgrund

Styrelser och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med mål, beslut, riktlinjer och föreskrifter som gäller för verksamheten. Styrelserna och nämnderna ansvarar också för återrapporteringen till fullmäktige.

Revisorerna ska enligt kommunallagen årligen granska styrelser och nämnder. Revisorerna ska pröva om styrelser och nämnder säkerställt att verksamheten är genomförd på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaper är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

1.1 Iakttagelser i 2014 års granskning

Revisorerna bedömde att de tre nämnder för folkhälsa och primärvård år 2014 hade en tillräcklig måluppfyllelse i förhållande till fullmäktiges mål och uppdrag. Bedömningen byggde på protokollgranskning som visade att nämnderna i enlighet med reglementen lämnat underlag till landstingsstyrelsen och fullmäktige. Protokollgranskningen visade också att nämnderna varit aktiva i dialogen med företrädare för medborgare, kommuner m.fl.

Revisorerna bedömde att nämnderna delvis hade en tillräcklig styrning och kontroll över sina ansvarsområden. Av granskningen framgick att nämnderna under år 2014 inte i tillräcklig grad hade utvecklat sin styrning och uppföljning med hjälp av mål. Revisorerna bedömde att nämndernas målstyrning skulle kunna utvecklas genom att nämnderna rensade sina verksamhets- och aktivitetsplaner från sådant som hade mer karaktär av att vara rutiner m.m.

Revisorerna rekommenderade de tre nämnderna för folkhälsa och primärvård att fortsätta arbetet med att ta fram mätbara mål och med hjälp av målen följa upp sina verksamheter. Mål som inte var relevanta borde nämnderna omformulera eller plocka bort.

2. Revisionsfrågor och revisionskriterier

Från år 2015 har landstingets en samverkansnämnd för folkhälsa och primärvård. Samverkansnämnden har till uppgift att samordna de tre nämnderna för folkhälsa och primärvårds beredning av motioner för frågor som handlar om folkhälsoläget bland befolkningen. Samverkansnämnden ska också samråda med nationella minoriteter och besluta om bidrag till frivilligorganisationer. Granskningen omfattar

Revisionskontoret
Richard Norberg

2015-05-26

REV 40:1-2015

samverkansnämnden för folkhälsa och primärvård och de tre nämnderna för folkhälsa och primärvård.

Den första revisionsfråga som granskningen ska besvara är om nämndernas måluppfyllelse är tillräcklig.

Den andra revisionsfrågan är om nämnderna har haft en tillräcklig styrning och kontroll över sina ansvarsområden. För denna del har vi formulerat följande underliggande revisionsfrågor:

- Är nämndernas redovisning av måluppfyllelse tillräckligt utvecklad?
- Har nämnderna metoder och system som säkerställer att beslut blir genomförda och regler efterlevs?
- Har nämnderna agerat tillräckligt med anledning av rekommendationerna i föregående års granskning.

Vår bedömning av nämndernas ansvarsutövande utgår från:

- Kommunallagen (6 kap. 7§)
- Fullmäktiges reglemente för nämnderna
- Övriga uppdrag eller direktiv från fullmäktige till nämnderna
- Landstingsstyrelsens anvisningar
- Landstingets interna regler

3. Avgränsningar

Granskningen avser nämndernas verksamhet år 2015. Granskningen omfattar inte om nämnderna säkerställt att räkenskaperna är rättvisande. Denna del granskas i samband med granskningen av landstingets delårs- och årsbokslut.

4. Metod, genomförande och tidplan

Granskningen kommer att genomföras med hjälp av dokumentationsstudier av nämndernas verksamhetsplaner, delårsrapporter, årsrapporter, protokoll m.m. Därutöver kommer vi att göra avstämningar med nämndernas sekreterare.

Vi kommer att introducera granskningen i landstinget innan vi påbörjar arbetet med granskningen. Denna introduktion innebär att revisionskontoret skickar projektplan till de fyra nämnderna. I enlighet med en särskild sändlista kommer också nyckelpersoner i landstinget att få projektplanen. Därutöver kommer revisionskontoret att ta direktkontakt med respektive nämndsekreterare för att informera om att en granskning ska påbörjas.

Richard Norberg på revisionskontoret kommer att genomföra granskningen. En oberoendeprovning visar att det inte finns något som stri-

Revisionskontoret
Richard Norberg

2015-05-26

REV 40:1-2015

der mot den sakkunniges oberoende eller integritet i denna granskning (se bilaga 1).

Moment:	Tidplan:
Projektplanen klar och godkänd	Den 25 maj 2015
Projektstart	Juni 2015
Analys och rapportskrivning	Februari 2016
Slutrapport – genomgång på revisionskontoret	Februari 2016
Presentation av slutrapport	Mars 2016

5. Kvalitetssäkring och rapportering

Slutrapportering kommer att göras skriftligt och muntligt till revisionskollegiets förtroendevalda revisorer. Rapporten kommer dessförinnan att ha kvalitetssäkras av annan sakkunnig inom revisionskontoret. Chefen för staben för planering och styrning och nämndernas sekreterare kommer att ges möjlighet att lämna synpunkter på rapportens innehåll.

Umeå den 19 maj 2015

Richard Norberg
Certifierad kommunal revisor
Västerbottens läns landsting

Bilaga 1: Oberoendeprövning
Prövningen är genomförd: Den 19 maj 2015

	Typ av hot?	Frågor kring oberoendet	Bedömning Ja/Nej
1.	Egenintressehot	Har du eller anhörig till dig, ekonomiska, juridiska eller andra intressen inom verksamheter som är relaterade till granskningsobjektet?	Nej
2.	Självgranskningshot	Har du varit engagerad som rådgivare inom aktuellt granskningsområde som kan påverka din opartiskhet och självständighet?	Nej
		Har du varit engagerad som rådgivare inom ett näraliggande område till aktuellt granskningsområde som kan påverka din opartiskhet och självständighet?	Nej
		Har du i tidigare tjänst haft ansvar inom aktuellt granskningsområde eller inom område som berör granskningsområdet som i sin tur kan påverka din opartiskhet och självständighet?	Nej
		Om ja på någon av ovanstående frågor – har du beaktat erforderlig karenstid?	-
		Har du lämnat råd eller gjort ställningstaganden som måste prövas som ett led i granskningen?	Nej
3.	Vänskapshot	Har du någon form av personlig relation till någon inom det område som är aktuellt för granskning som kan påverka din opartiskhet och självständighet?	Nej
		Har du blivit erbjuden eller mottagit gåvor eller andra tjänster som kan äventyra din oberoende ställning?	Nej
4.	Skrämselhot	Är du utsatt för påverkan eller påtryckningar från ansvariga tjänstemän eller politiker inom det område som är föremål för granskning?	Nej
		Är du utsatt för påtryckning från de förtroendevalda revisorerna som kan påverka ditt oberoende i revisionsarbetet?	Nej
5.	Generalklausulen	Bedömer du att det finns andra förhållanden som kan rubba förtroendet för din opartiskhet och självständighet?	Nej