

# Revisionsrapport

## *Verkställighet av fullmäktiges och styrelsens beslut*

Region Gotland

*Fredrik Carlsson*

*Lina Olsson*  
Certifierad kommunal  
revisor

*Oktober 2017*

**pwc**

## *Innehåll*

1.	Sammanfattning .....	2
2.	Inledning .....	4
2.1.	Bakgrund .....	4
2.2.	Syfte och revisionsfråga.....	4
2.3.	Kontrollmål .....	4
2.4.	Avgränsning.....	5
2.5.	Metod.....	5
3.	Om verkställighet av beslut .....	6
3.1.	Ansvar enligt kommunallagen .....	6
3.2.	När ska besluten verkställas? .....	6
3.3.	Förutsättningar för att kunna verkställa beslut .....	6
3.4.	Kontroll av verkställighet .....	6
4.	Granskningsresultat .....	7
4.1.	Rutiner och system för verkställande.....	7
4.1.1.	Vår bedömning .....	9
4.2.	Återrapportering och uppföljning .....	10
4.2.1.	Vår bedömning .....	10
4.3.	Hinder för verkställande .....	11
4.3.1.	Stickprov .....	11
4.3.2.	Vår bedömning .....	12
5.	Bedömning och rekommendationer.....	13
5.1.	Avstämning mot kontrollmål .....	13
5.2.	Svar på revisionsfrågan samt rekommendationer .....	14
	Bilaga	

# 1. Sammanfattning

PwC har fått i uppdrag av regionens förtroendevalda revisorer att granska verkställighet av fullmäktiges och styrelsens beslut. Revisionsfrågan samt syftet med granskningen har varit att bedöma om regionstyrelsen har en ändamålsenlig och effektiv uppföljning och kontroll som säkerställer att fattade beslut genomförs. Detta utifrån ett antal kontrollmål som framgår i avsnitt 2.3.

Sammanfattningsvis bedömer vi att regionstyrelsen inte har en ändamålsenlig och effektiv uppföljning och kontroll, som säkerställer att fattade beslut genomförs. Vår bedömning grundar sig på följande kontrollmål;

Kontrollmål	Bedömning
Det finns rutiner och system som ska säkerställa att fattade beslut verkställs och de är ändamålsenliga.	Uppfylls inte  Vi kan inte finna att det finns rutiner eller system som säkerställer styrelsens interna kontroll över att fattade beslut verkställs. Därmed menar vi inte att förvaltningens kontroll över att fattade beslut verkställs skulle vara undermålig. Vi noterar att en lista med beslut för verkställande har tagits fram under sommaren 2017, vilket framledes kommer innebära bättre rutiner för uppföljning.
Återrapporteringen till styrelsen av vidtagna åtgärder och kontroller av fattade beslut är tillräcklig och denna sker på ett systematiskt och strukturerat sätt.	Uppfylls inte  Återrapporteringen till styrelsen av vidtagna åtgärder och kontroller av fattade beslut är inte tillräcklig. Denna sker inte på ett systematiskt och strukturerat sätt.
Ärendehanteringsprocessen är fri från systematiska, organisatoriska och kompetensmässiga hinder som försvårar eller fördröjer verkställighet av fattade beslut.	Uppfylls delvis  Vissa hinder finns och dessa avser exempelvis att ärendehanteringssystemet inte är anpassat för uppföljning av ärenden, resursfördelning vid ett stort antal beslut som ska verkställas samt otydliga beslutsformuleringar, tidplan

	och tidpunkt för när beslutet ska vara verkställt.
--	--

Vi rekommenderar regionstyrelsen att:

- I styrdokument tydliggöra hur verkställighet av beslut ska rapporteras.
- En intern rutin tas fram för ärendeprocessen av fattade beslut.
- Tillse en strukturerad och systematisk återrapportering och uppföljning av fattade beslut.
- Utifrån styrelsens uppsiktsplikt tillse system, rutiner och kontroll av att även uppdrag lämnade till regionens nämnder verkställs.
- Tillse tydlig angivelse om tidpunkt för genomförande alternativt återrapportering.
- Prioritera verkställande av fattade beslut, för att underlätta bemanning och planering för genomförande av verksamheten.
- En översyn av öppna ärenden i ärendehanteringssystemet sker och att styrelsen och fullmäktige informeras om eventuella avvikelser från resultatet av en sådan översyn.

## **2. Inledning**

### **2.1. Bakgrund**

Regionstyrelsen har ett övergripande lednings- och samordningsansvar för regionens verksamhet. I uppdraget som regleras i 6 kap. och paragraferna 1-6 i Kommunallagen framgår även att styrelsen har uppsiktsplikt, vilket innebär att styrelsen i sin helhet löpande ska hålla sig informerad om regionens verksamhet – nämnder, bolag och den egna styrelsens verksamhet.

Formerna för uppsikten specificeras inte av lagstiftaren, varför det är upp till varje styrelse att själv beslut om formerna för detta. Uppsiktsplikten, samordnings-, styr- och ledningsansvaret är avgörande för den politiska processens rättssäkerhet och legitimitet.

Fullmäktige ska kunna kräva att styrelsen fullgör sina uppgifter på området, vilket är en central demokratisk princip. Därför är det av stor vikt att det finns system för regionstyrelsens uppsikt och kontroll.

I syfte att upprätthålla en god styr- och ledningsprocess är det väsentligt att styrelsen upprättar regler, rutiner och system för att säkerställa en systematisk uppföljning och kontroll av att fattade beslut verkställs i enlighet med det som beslutas.

### **2.2. Syfte och revisionsfråga**

Syftet med granskningen är att ge de förtroendevalda revisorerna ett kvalitativt underlag för att bedöma styrelsens ansvarsutövande vad gäller den interna kontrollen av att fattade beslut verkställs. Följande revisionsfråga besvaras i denna rapport:

- Har regionstyrelsen en ändamålsenlig och effektiv uppföljning och kontroll som säkerställer att fattade beslut genomförs?

### **2.3. Kontrollmål**

Granskningens revisionsfråga operationaliseras i följande kontrollmål:

- Det finns rutiner och system som ska säkerställa att fattade beslut verkställs och de är ändamålsenliga.
- Återrapporteringen till styrelsen av vidtagna åtgärder och kontroller av fattade beslut är tillräcklig och denna sker på ett systematiskt och strukturerat sätt.
- Ärendehanteringsprocessen är fri från systematiska, organisatoriska och kompetensmässiga hinder som försvårar eller fördröjer verkställighet av fattade beslut.

## **2.4. Avgränsning**

Granskningen omfattar regionstyrelsens uppföljning och kontroll av att styrelsens och fullmäktiges fattade beslut verkställs. Granskningen omfattar inte nämnderna utan avgränsas till styrelsens kontroll med anledning av dess uppsiktsplikt att kontrollera att fattade beslut utifrån fullmäktiges delegering verkställs.

## **2.5. Metod**

Granskningen har skett genom dokumentstudier, intervjuer och stickprov. Intervjuer har skett med regiondirektör, förvaltningschef för regionstyrelseförvaltningen, stadssekreterare, 1:e stadssekreterare, kommunstyrelsens ordförande samt 2:e vice ordförande. Berörda handläggare har även kontaktats vid behov av kompletterande svar, i samband med stickprovets genomförande.

En stickprovskontroll har skett av 10 uppdrag och beslut som fattats av regionfullmäktige samt regionstyrelse för att kontrollera huruvida de har verkställts i enlighet med beslutet. En genomgång har skett av regionfullmäktiges och regionstyrelsens protokoll under år 2016 för urval av beslut till stickprovet.

## **3. Om verkställighet av beslut**

### **3.1. Ansvar enligt kommunallagen**

Av kommunallagens 3 kap 14 § framgår att *nämnderna bereder fullmäktiges ärenden och ansvarar för att fullmäktiges beslut verkställs*. I 6 kap 4 § stadgas bland annat att *det åligger styrelsen särskilt att... verkställa fullmäktiges beslut...*

Innebörden av dessa paragrafer är att nämnderna ansvarar för att fullmäktiges beslut verkställs. Styrelsen har utöver sitt ansvar som nämnd ett särskilt ansvar vad gäller att hålla ett vakande öga över hela den kommunala verksamheten och återrapportera till fullmäktige hur det delegerade ansvaret omhändertas.

### **3.2. När ska besluten verkställas?**

Beslut ska, om inte annat sägs, verkställas så snart det är möjligt. I ytterst få fall kan det finnas anledning att invänta beslutets lagakraftvinnande. Inväntande av klagotidens utgång behöver endast ske i de fall det av särskilda skäl kan antas att beslutet kommer att överklagas och att ett återställande av verkställighet inte är möjligt. I den nya kommunallagen (2017:000) skärps lagtexten så att bedömningen av om verkställighet kan ske innan lagakraftvinnandet ska ta särskild hänsyn till om verkställigheten av beslutet kommer att kunna rättas (se 13 kap. 14 § KL (2017:000)).

### **3.3. Förutsättningar för att kunna verkställa beslut**

En självklar förutsättning för att beslut ska kunna verkställas är att uppdrag och eventuella direktiv är klart formulerade och att den som fått uppdraget informeras om det. Detta ställer kvalitativa krav på beslutsutformningen och att det finns fungerande expedieringsrutiner.

### **3.4. Kontroll av verkställighet**

Det är av vikt att beslutsfattarna får återkoppling på att utdelade uppdrag verkställts på det sätt som avsågs vid beslutstillfället. Ett beslut om utförande av utredning eller liknande bör därför åtföljas med tydliga direktiv om vad utredningen/uppdraget har för syfte och ett datum när återrapportering ska ske. För att upprätthålla en god intern kontroll bör nämnden skapa en systematik vad gäller kontroll av verkställandet av de beslut som nämnden har i uppgift att genomföra. Ett minimikrav som är vanligt förekommande är att utdelade uppdrag (av nämnd/fullmäktige) noteras i nämndens diarium eller på särskild bevakningslista så att nämnden kan följa upp status i respektive beslut. Detta förenklar även för nämndens återrapportering till styrelsen och fullmäktige.

## 4. Granskningsresultat

### 4.1. Rutiner och system för verkställande

**Är rutiner och system som ska säkerställa att fattade beslut verkställs ändamålsenliga?**

#### Regionfullmäktiges arbetsordning

I regionfullmäktiges arbetsordning finns direktiv avseende motioner och medborgarförslag. Där anges exempelvis att regionstyrelsen två gånger varje år ska redovisa de motioner samt medborgarförslag som inte har beretts färdigt samt att redovisningen ska (för motioner)/ bör (för medborgarförslag) göras på fullmäktiges ordinarie sammanträden i februari och augusti.

#### Reglemente för regionstyrelsen

I reglementet för regionstyrelsen framgår att styrelsen ska leda och samordna förvaltningen av regionens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet. Vidare anges att styrelsen ska verkställa fullmäktiges beslut, om inte fullmäktige beslutar annat. Det anges även att om fullmäktige inte har beslutat något annat, avgör styrelsen hur de ärenden som fullmäktige ska handlägga ska beredas.

I regionstyrelsens reglemente framgår också att styrelsen kontinuerligt ska följa upp sin verksamhet. Styrelsen ska två gånger per år redovisa till fullmäktige hur den har fullgjort de uppdrag som fullmäktige har lämnat till den

– i reglemente, och

– genom finansbemyndigande.

Styrelsen ska vid redovisningen även redogöra för hur uppdrag som delegerats till den har fullgjorts. Redovisning ska ske enligt riktlinjer som fastställs av fullmäktige.

Det framgår dessutom att styrelsen före den 1 april varje år ska lämna fullmäktige en redovisning över de motioner och medborgarförslag som har kommit in till fullmäktige till och med året innan och som inte har slutligt handlagts av fullmäktige. Vad gäller medborgarförslag anges även att dessa, där fullmäktige överlåtit till styrelsen att fatta beslut, om möjligt ska beredas så att styrelsen kan fatta beslut inom ett år från det att förslaget väcktes i fullmäktige. Styrelsen ska två gånger per år redovisa de medborgarförslag som inte har avgjorts inom ett år från det att förslagen väcktes i fullmäktige. Fullmäktige ska informeras om anledningen till att ärendena inte har avgjorts och när beslut kan förväntas

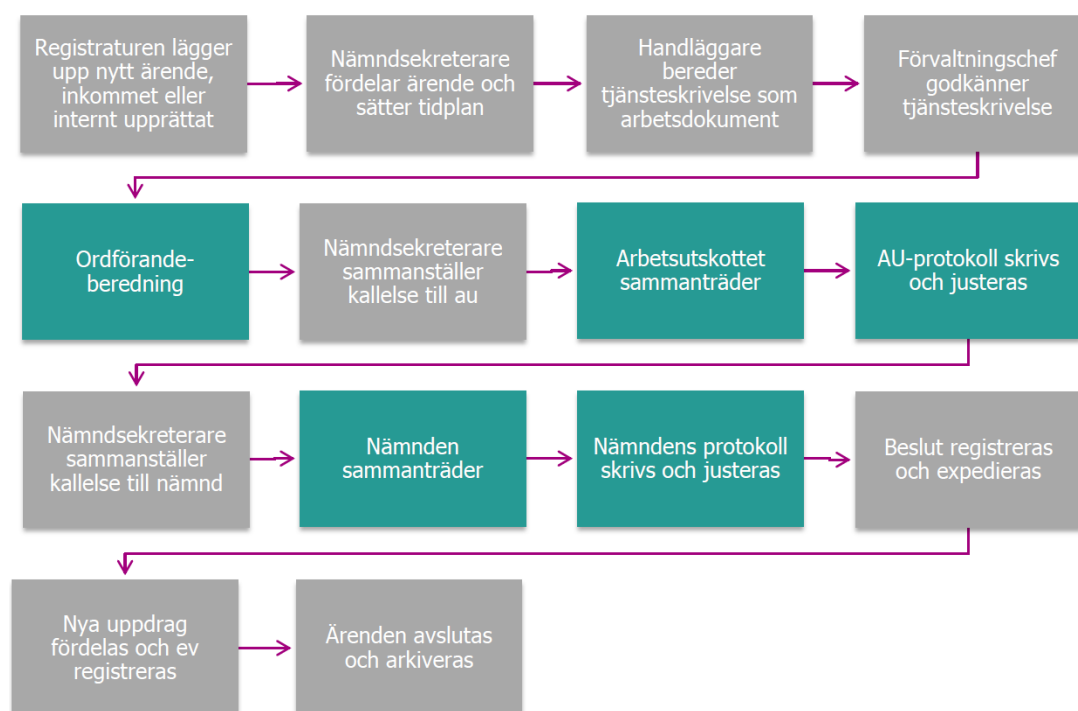


fattas. Redovisningen ska göras på fullmäktiges ordinarie sammanträden i april och oktober.

## Rutiner

De rutiner som finns inom området är riktlinjer för ärendeprocess, handläggning av ärenden i ärendehanteringssystemet samt ärendelista. Vi noterar att dessa handlingar främst fokuserar mot ärendeberedningsprocessen (dvs. innan ett beslut fattas).

Sammanfattningsvis framgår följande ärendehanteringsprocess i riktlinjerna för ärendeprocessen;



I riktlinjerna finns även vägledning avseende beslutsunderlag såsom att; texten ska ha samma språkliga form som i ett protokoll, förslaget till beslut ska vara tydligt formulerat liksom dess innebörd, ansvar ska kunna utläsas inklusive med vilka medel som beslutet ska verkställas. Det framgår även att när regionfullmäktige beslutar om att ge nämnd i uppdrag, att exempelvis rapportera i ett ärende, ska nämnden fatta beslut och låta detta gå vidare till regionstyrelsen som har ansvar att bereda ärenden inför fullmäktige. En rollfördelning avseende handläggare, förvaltningschef och regiondirektör finns även angiven.

Rutinen för handläggning av ärenden i ärendehanteringssystemet förtydligar det praktiska arbetet i ärendehanteringssystemet.

I ärendelistan framgår inplanerade ärenden för arbetsutskottet, regionstyrelsen samt regionfullmäktiges sammanträden. I ärendehanteringslistan anges även t.ex. återremisser

från regionstyrelsen samt när ärendet ska vara klart liksom vem/vilka som är ansvariga för ärendet. Ärendelistan berör främst ärenden som bereds för beslut i regionstyrelsen och/eller regionfullmäktige och avser inte vara en lista för uppföljning av huruvida fattade beslut har verkställts.

Nyligen har dock en lista med uppdragshantering av beslut tagits fram, som avser specifikt verkställande av beslut samt uppdrag. I samband med granskningens genomförande tog vi del av uppdragslistan som är/var ett arbetsmaterial där arbete fortfarande pågår. Arbetsmaterialet till uppdragslista avser verkställande av beslut inom regionstyrelseförvaltningen och omfattar inte de beslut som avser regionens nämnder. Listan har under granskningen uppgivits beröras vid varje möte i förvaltningsledningsgruppen (där avdelningschefer inom regionstyrelseförvaltningen ingår), som sker en gång varannan vecka.

#### *4.1.1. Vår bedömning*

Vår bedömning är att rutiner och system som ska säkerställa att fattade beslut verkställs inte är ändamålsenliga.

De styrdokument och rutiner som finns för verkställande av beslut avser regionfullmäktiges arbetsordning, regionstyrelsens reglemente, riktlinjer för ärendeprocess, handläggning av ärenden i ärendehanteringssystemet samt ärendelista. Vad gäller beslut som fattas av styrelsen löpande under året kan vi inte finna att det finns några rutiner eller system som säkerställer styrelsens interna kontroll över fattade beslut. Därmed menar vi inte att förvaltningens kontroll över att fattade beslut verkställs skulle vara undermålig.

I regionfullmäktiges arbetsordning och regionstyrelsens reglemente framgår tydliga riktlinjer avseende beredning av motioner och medborgarförslag. Det framgår även att regionstyrelsen är ansvarig för att fullmäktiges beslut verkställs. Vad gäller rutiner fokuserar dessa främst mot ärendeberedningsprocessen (dvs. innan ett beslut fattas). Ärendehanteringsprocessen efter att ett beslut har fattats har inte tydliggjorts i dessa rutiner.

Vi noterar att en lista med beslut för verkställande har tagits fram under sommaren 2017, vilket framledes kommer innebära bättre rutiner för uppföljning. I det arbetsmaterial till uppdragslista som vi tagit del av ingår endast de beslut som regionstyrelseförvaltningen ska genomföra. Det är även viktigt, utifrån regionstyrelsens uppsiktsplikt, att det finns en uppföljning av de beslut som avser andra nämnder. Därutöver är det även viktigt med en tydlig angivelse om tidpunkt för genomförande alternativt återrapportering till regionstyrelsen. När uppdragslistan är färdigställd bör den presenteras för styrelsen, som är ytterst ansvarig för verkställigheten av beslut. Det har under granskningen uppgivits att detta kommer att ske.

### **Rekommendation**

Vi rekommenderar att det i styrdokument tydliggörs hur verkställighet av beslut ska rapporteras samt att en intern rutin tas fram för ärendeprocessen av fattade beslut. I den interna rutinen bör processen tydliggöras t.ex. avseende ansvarsfördelning, tidplan, hante-

ring av eventuella avvikelser samt återrapportering och uppföljning. Det bör framgå hur rapportering sker till beslutsfattaren av beslut som inte verkställs samt arbetsordning för omprioritering av beslut för verkställande.

## 4.2. Återrapportering och uppföljning

**Är återrapporteringen till styrelsen av vidtagna åtgärder och kontroller av fattade beslut tillräcklig och sker denna på ett systematiskt och strukturerat sätt?**

Det har under granskningen uppgivits att uppföljning av verkställda beslut sker inom ramen för regionens årshjul i form av budget, delårsrapportering och årsredovisningen. Det sker dock inte någon samlad uppföljning avseende verkställda beslut i delårsrapportering eller årsredovisning. Vidare sker inte någon samlad uppföljning av verkställighet av fattade beslut av regionstyrelsen i annan form t.ex. inom ramen för den interna kontrollen (i internkontrollplan 2017 och 2016) eller som separat informationspunkt.

Det har tidigare inte funnits en systematisk uppföljning av beslut som fattas under året. Som nämntes i föregående avsnitt har dock en uppdragslista tagits fram för att systematisera arbetet. Det har under granskningen uppgivits att arbetsmaterialet av sammanställningen har diskuterats på rådsmöten, där regionråd samt regiondirektör medverkar. Regionstyrelsen eller dess arbetsutskott har dock inte tagit del av uppdragslistan ännu. Avsikten är att regionstyrelsen kommer att informeras om uppdragslistan när den är färdigställd.

### 4.2.1. Vår bedömning

Vår bedömning är att återrapporteringen till styrelsen av vidtagna åtgärder och kontroller av fattade beslut inte är tillräcklig samt att denna inte sker på ett systematiskt och strukturerat sätt.

Vad gäller motioner och medborgarförslag finns tydliga anvisningar om återrapportering. Det saknas dock en systematik för uppföljning av beslut som fattats löpande under året. Det finns således ingen sammanställning av regionstyrelsens eller fullmäktiges beslut och uppdrag som systematiskt följs upp.

### Rekommendation

Vi rekommenderar att regionstyrelsen beslutar om former för återrapportering av fattade beslut. Detta avser både de beslut som regionstyrelsen har att verkställa och de beslut som övriga nämnder har i uppgift att verkställa på uppdrag av fullmäktige. Vidare bör dem som fattat beslut om uppdraget, i form av regionfullmäktige alternativt regionstyrelse, informeras om beslut inte har verkställts eller verkställts med avvikelse. Vi rekommenderar regionstyrelsen att tillse att detta sker.

### 4.3. *Hinder för verkställande*

#### **Finns det systematiska, organisatoriska eller kompetensmässiga hinder som försvårar eller fördröjer verkställighet av fattade beslut?**

En ny organisation för regionstyrelseförvaltningen infördes 1 januari år 2017, vilket innebär att implementering av organisation och tydliggörande av ansvarsfördelning i viss mån pågår.

Det har under granskningen uppgivits att hinder för genomförande kan avse otydliga beslutsformuleringar samt tidsplan, inklusive tid för när beslutet ska vara verkställt. Vidare har det i samband med genomförande av stickprovet framkommit att viss otydlighet kan uppstå när tilläggs punkter beslutas, som tillkommer efter politisk diskussion i samband med beslutsfattandet. Det kan även påverka möjligheten till verkställighet av beslutet. När beslutspunkter läggs till krävs en god förståelse för själva ärendet, dess förslag till beslut samt konsekvensen av att göra tilläggen.

Ett annat hinder kan avse att beslut delvis ingår i andra fattade beslut alternativt att dessa korrelerar. En annan problematik inom området är att uppdrag kan ändras efter att beslut har fattats, alternativt att beslutet delvis ingår i andra fattade beslut eller att de korrelerar.

Det har under granskningen även framkommit att det kan vara svårt med resurser inom förvaltningarna för att genomföra fattade beslut samt uppdrag. Vid ett stort antal uppdrag samt beslut som ska verkställas, finns det inte resurser att prioritera genomförande av samtliga.

Ett annat hinder är att ärendehanteringssystemet inte används för systematisk uppföljning för verkställande av beslut. Ärendehanteringssystem är inte anpassat för systematisk uppföljning, då det t.ex. inte har funktioner för analys eller är anpassat för kommentarer. Den uppdragslista som har sammanställts har skett i excel.

Via ett utdrag från ärendehanteringssystemet avseende öppna ärenden noterar vi att det finns öppna ärenden från år 2012. Det finns dessutom ett stort antal öppna ärenden från år 2012 och 2013.

#### 4.3.1. *Stickprov*

Vi har genomfört en stickprovskontroll av tio fattade beslut. Resultatet av stickprovskontrollen sammanfattas enligt punkterna nedan. I bilaga 1 finns en sammanställning av stickprovet i sin helhet.

- Tre av tio beslut har verkställts enligt plan (i sin helhet).
- Två beslut bestod av flera uppdrag. Vad gäller det första beslutet har ett uppdrag verkställts medan det andra uppdraget pågår vid granskningstillfället. I det andra

beslutet har två av tre uppdrag verkställt enligt plan och det tredje uppdraget pågår (i andra nämnder).

- Tre beslut uppges ha verkställts men, enligt vår bedömning, framgår detta inte tydligt i återrapporteringen för två beslut. För det tredje beslutet finns inte ett skriftligt underlag och återrapportering har inte skett. Mer information framgår i bilaga 1.
- Ett beslut har delvis verkställts.
- Ett beslut har inte verkställts. Arbete har under granskningen uppgivits pågå för att verkställa beslutet.

Utifrån genomfört stickprov noterar vi även att:

- Beslutsformuleringar i flera beslut/uppdrag är otydliga.
- Det i flera beslut/uppdrag inte framgår när verkställighet ska ske.
- Det i flera beslut/uppdrag inte framgår hur återrapportering ska ske.

#### **4.3.2. Vår bedömning**

Vi bedömer att det till viss del finns systematiska och kompetensmässiga hinder som försvårar verkställighet av fattade beslut.

#### **Rekommendation**

Utifrån våra iakttagelser från stickprovet rekommenderar vi att beslutsformuleringar tydliggörs, liksom tydliggörande av när verkställighet ska ske inklusive återrapportering.

Vi rekommenderar även att en analys av resurser samt resursfördelning inklusive prioritering tas i beaktande vid beslutstillfället i syfte att undgå att fattade beslut "läggs på hög" i väntan på verkställande. Det vore även bra om det tydligt framgår om beslut har övergått till ett annat ärende eller ingår i genomförandet av ett annat uppdrag.

Vi rekommenderar även en översyn av öppna ärenden i ärendehanteringssystemet och att styrelsen och fullmäktige informeras om eventuella avvikelser från resultatet av en sådan översyn.

## 5. *Bedömning och rekommendationer*

### 5.1. *Avstämning mot kontrollmål*

<b>Kontrollmål</b>	<b>Bedömning</b>
<p>Det finns rutiner och system som ska säkerställa att fattade beslut verkställs och de är ändamålsenliga.</p>	<p>Uppfylls inte</p> <p>Vi kan inte finna att det finns rutiner eller system som säkerställer styrelsens interna kontroll över att fattade beslut verkställs. Därmed menar vi inte att förvaltningens kontroll över att fattade beslut verkställs skulle vara undermålig. Vi noterar att en lista med beslut för verkställande har tagits fram under sommaren 2017, vilket framledes kommer innebära bättre rutiner för uppföljning.</p>
<p>Återrapporteringen till styrelsen av vidtagna åtgärder och kontroller av fattade beslut är tillräcklig och denna sker på ett systematiskt och strukturerat sätt.</p>	<p>Uppfylls inte</p> <p>Återrapporteringen till styrelsen av vidtagna åtgärder och kontroller av fattade beslut är inte tillräcklig. Denna sker inte på ett systematiskt och strukturerat sätt.</p>
<p>Ärendehanteringsprocessen är fri från systematiska, organisatoriska och kompetensmässiga hinder som försvårar eller fördröjer verkställighet av fattade beslut.</p>	<p>Uppfylls delvis</p> <p>Vissa hinder finns och dessa avser exempelvis att ärendehanteringssystemet inte är anpassat för uppföljning av ärenden, resursfördelning vid ett stort antal beslut som ska verkställas samt otydliga beslutsformuleringar, tidplan och tidpunkt för när beslutet ska vara verkställt.</p>

## **5.2. Svar på revisionsfrågan samt rekommendationer**

Vi anser inte att regionstyrelsen har en ändamålsenlig och effektiv uppföljning och kontroll, som säkerställer att fattade beslut genomförs.

Vi rekommenderar regionstyrelsen att:

- I styrdokument tydliggöra hur verkställighet av beslut ska rapporteras.
- En intern rutin tas fram för ärendeprocessen av fattade beslut.
- Tillse en strukturerad och systematisk återrapportering och uppföljning av fattade besluts.
- Utifrån styrelsens uppsiktsplikt tillse system, rutiner och kontroll av att även uppdrag lämnade till regionens nämnder verkställs.
- Tillse tydlig angivelse om tidpunkt för genomförande alternativt återrapportering.
- Prioritera verkställande av fattade beslut, för att underlätta bemanning och planering för genomförande av verksamheten.
- En översyn av öppna ärenden i ärendehanteringssystemet sker och att styrelsen och fullmäktige informeras om eventuella avvikelser från resultatet av en sådan översyn.

2017-10-31

***Carin Hultgren***

*Uppdragsledare*

***Fredrik Carlsson***

*Projektledare*

## Bilaga

Datum <sup>1</sup>	Beslut	Datum <sup>2</sup>	Bedömning	Motivering vid ej verkställt
RF § 200, 2016-11-21	Barn- och utbildningsnämnden och gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden får i uppdrag att återkomma till budgetberedningen 2017 med en plan för nämndernas IT-investeringar 2018 – 2022.	Budgetberedn. 2017	Verkställt enligt plan	-
RF § 200, 2016-11-21,	Tekniska nämnden får i uppdrag att återkomma till regionstyrelsen med ett mer utförligt investeringsunderlag angående infrastruktursatsning för stadsmiljö gällande kryssningskajen. Regionstyrelsens ska godkänna underlaget innan investeringsmedlen kan aktiveras.	Framgår inte	Uppges vara verkställt, men framgår ej tydligt i återrapporteringen	Svårt att bedöma utifrån vad som anges i beslut samt återrapportering, men förmodligen är detta verkställt.  I RS § 149, 2017-06-15, anges att; ”Tekniska nämnden får i uppdrag att genomföra arbetet med en infrastrukturlösning i form av en bro över färjeleden från kryssningskajen”. I tjänsteskrivelsen anges att kostnaden för en brobyggnation är beräknad till 25 M kr och teknikförvaltningen kommer att ansöka om bidrag för att bygga hela eller delar av en brolösning genom statlig medfinansiering.  Det har i samband med faktakontrollen uppgivits att detta beslut är verkställt enligt RS § 149 (2017-06-15) samt att det i beslutet finns ytterligare uppdrag som är under arbete.
RF § 90, 2016-06-20	Regionstyrelsen får i uppdrag att till fullmäktiges sammanträde 2016-12-19 lämna en samlad rapport kring hur uppdragen enligt nedan har hanterats. Berörda nämnder ska alltså återrapportera respektive uppdrag till ledningskontoret senast 2016-09-26 för fortsatt beredning.	2016-12-19	Delvis ej verkställt	En rapport har sammanställt utifrån uppdraget. Denna har dock inte lämnats till fullmäktiges sammanträde 2016-12-19. Ärendet har inte gått vidare till RF såsom anges i beslutet utan endast behandlats i Regionstyrelsens arbetsutskott ”RS AU” 2016-10-13-14, § 264.

<sup>1</sup> Beslutsfattare (regionfullmäktige eller regionstyrelsen) samt sammanträdesdatum.

<sup>2</sup> Datum, enligt beslut om när verkställande ska ske.



	PwCs tillägg; en rad olika uppdrag delges regionstyrelse samt nämnder i beslutet. Vi har här granskat om en samlad rapport om hur uppdragen verkställts har skett till fullmäktiges sammanträde 2016-12-19.			
RS § 151, 2016-06-16	1. Regionstyrelsen beslutar med stöd i startpromemoria för stadsbyggnadsprojekt inom Holmen i Visby hamn, a. att det inte är möjligt att sälja byggnaderna Magasinet och Silon b. att ge ledningskontoret i uppdrag att senast under våren 2017 återkomma med frågan om utveckling av Visby hamn, med förslag till geografisk avgränsning av ett lämpligt område och prioriteringar när det gäller områdets utveckling.	Senast våren 2017	1b. Verkställt enligt plan.	-
RF § 206, 2016-11-21	1. Regional mat- och livsmedelsstrategi för Gotland 2016-2025 antas, som gällande för arbetet med att stärka området för mat- och livsmedelsnäringarna 2016-2025. 2. Regionstyrelsen får i uppdrag att utreda och bevaka finansiering och möjliggöra utvecklingsinsatser i primärproduktion. 3. Regionstyrelsen får i uppdrag att se över möjligheten att verka för att det offentliga Gotland skall vid upphandling av mat och tjänster inom matområdet uppfylla svensk lagstiftning när det gäller djuromsorg, produktionsmodeller samt svensk arbetslagstiftning och löner.	Framgår inte	2-3. Ej verkställt - arbete pågår.	2. Det har under granskningen uppgivits att arbetet avser strategins hela period och kan inte vara verkställt ännu. Svar från förvaltningen; "Ett led i verkställandet är strategins syn på mat- och livsmedelsnäringarna som ett system bestående av olika delar – men som hänger ihop. Primärproduktionen är en viktig del av systemet. I strategin framgår att det finns en rad olika finansieringsmöjligheter för satsningar och insatser för att stärka dessa näringar. Strategin i sig inte är en handlingsplan som pekar ut olika aktiviteter med ansvariga och tänkt finansiering, för något område, utan det sker i arbetet med just handlingsplanen. Arbetet med handlingsplanen pågår nu (sedan början av september, 2017) under ledning av en funktion (processledare) som, med hjälp av projektmedel, anställts för att driva genomförandet av mat- och livsmedelsstrategin. Inom denna funktions ansvar ligger att arbeta för att stärka hela systemet, alltså även primärproduktionen."

				<p>3. Det har under granskningen uppgivits att även denna punkt ingår i det långsiktiga arbetet med strategins genomförande och därför inte är verkställd ännu. Även i detta ärende hänvisas till strategins syn på mat- och livsmedelsnäringarna som ett system – och offentlig måltid är en del av systemet. I arbetet med strategins genomförande och med handlingsplanen så ingår det för processledaren att arbeta med offentlig måltid och i detta så är upphandlingsområdet en viktig del. Vidare uppges att processledaren ska ha kunskap om beslutspunkten och arbeta för att rätt arbete sker med hänsyn till detta. Det finns även ett ansvar utifrån strategin för området att bevaka detta.</p> <p>Utöver ovan så har det inte varit någon upphandling sedan beslutet fattades i regionfullmäktige.</p>
RS § 34, 2016-03-07	<p>1. Ledningskontoret får i uppdrag att i samverkan med förvaltningarna under 2016 genomföra utbildningsinsatser om våldsförebyggande arbete och hedersvåld.</p> <p>2. Ledningskontoret får i uppdrag att återkomma under hösten 2016 med förslag till nytt handlingsprogram om våld i nära relation.</p>	Hösten 2016	<p>1. Verkställt enligt plan</p> <p>2. Ej verkställt</p>	<p>1. Verkställt - Vi gör bedömningen att uppdraget verkställts då utbildning och samverkan har skett, enligt en uppföljning till Socialstyrelsen avseende utvecklingsmedel för arbete mot våld i nära relationer 2016. Vi noterar dock att utbildningsinsatser och samverkan främst förefaller ha skett med socialförvaltningen, utbildnings- och arbetslivsförvaltningen samt hälso- och sjukvårdsförvaltningen. Det anges inte specifikt i beslutet vilka förvaltningar som ska omfattas av samverkan och utbildningsinsatser. Vi antar att en avgränsning har skett vid beslutets genomförande. Det hade varit bra att även informera beslutsfattaren om denna avgränsning.</p> <p>2. Ej verkställt – Ett nytt förslag till handlingsprogram har inte tagits fram.</p>
RS § 90, 2016-04-28	<p>1. Ledningskontorets översyn av vårdprocessen kring tillnyktring överlämnas till hälso- och sjukvårdsnämnden och socialnämnden.</p> <p>2. Förslag till överenskommelse mellan Region Gotland och polismyndigheten om omhändertagande</p>	Första återrapport görs till region-	<p>2. Verkställt enligt plan</p> <p>3. Verkställt enligt plan</p>	<p>4. En första återrapportering till regionstyrelsen har inte skett i september 2016. Rapportering har dock skett i september 2016 till RS AU § 235. I tjänsteskrivelsen framgår att "För att komma fram till långsiktigt förslag på utveckling av samarbetet och organisationen kring "omvårdnad medan drogen minskar i kroppen" har en arbetsgrupp utsetts med representanter</p>

	<p>enligt LOB (Lag, 1976:511, om omhändertagande av berusade personer m.m.) remitteras till hälso- och sjukvårdsnämnden, socialnämnden och polismyndigheten med sista svarsdatum 2016-07-29.</p> <p>3. Ledningskontoret får i uppdrag att ta fram underlag för ansökan om statliga medel för "utvecklingsarbete med syfte att öka den medicinska säkerheten och förbättra omvårdnaden om personer som omhändertas enligt LOB" och skicka in den efter att överenskommelse med polisen är undertecknad.</p> <p>4. Ledningskontoret får i uppdrag att leda arbete att tillsammans med hälso- och sjukvården och socialtjänsten ta fram förslag för hur förvaltningarna kan utveckla samarbetet och organisationen kring "omvårdnad medan drogen minskar i kroppen", som en del i vårdkedjan vid förgiftning med droger. Första åiterrapporteringen görs till regionstyrelsen i september 2016.</p>	<p>styrelsen i september 2016.</p>	<p>4. Ärendet pågår i andra nämnder</p>	<p>från hälso- och sjukvården, socialtjänsten och ledningskontoret. Arbetet leds av strateg inom folkhälsa och välfärd, på ledningskontoret. Styrgrupp för arbetet är SLS – samordnad ledning och styrning hälso- och sjukvård/socialtjänst. Inledande möte genomfördes innan sommaren och arbetsgruppen kommer att arbeta aktivt under hösten, med mål att presentera förslag för hälso- och sjukvårdsnämnd och socialnämnd i december. Rapportering planeras till regionstyrelsen i februari. "</p> <p>Rapportering skedde till RS AU § 236, augusti 2017. Det har under granskningen uppgivits att rapporteringen inte skedde i februari eftersom diskussion fördes med nämndsordförandena i socialnämnden "SON" och hälso- och sjukvårdsnämnden "HSN" om att de skulle ta beslut om att fortsätta arbetet i sina respektive nämner. I RS AU § 236, togs information emot om vad som gjorts i ärendet och att flera projekt inom integrerad beroendevård startats upp inom socialförvaltningen och hälso- och sjukvårdsförvaltningen. Det har under granskningen uppgivits att ärendet då avslutades i regionstyrelsen, eftersom SON och HSN gått in i ett projekt som följd av det som genomförts efter det ursprungliga beslutet enligt punkt 4.</p>
<p>RS § 91, 2016-04-28,</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ledningskontoret får i uppdrag att sätta samman och projektleda en operativ arbetsgrupp med deltagare från berörda förvaltningar och parter med uppdraget att lösa behovet av bostäder på kort sikt för nyanlända invandrare som anvisas till Gotland.</li> </ul>	<p>Framgår inte</p>	<p>Uppges vara verkställt, men framgår ej tydligt i åiterrapporteringen</p>	<p>Det har under granskningen uppgivits att uppdraget verkställts genom att en arbetsgrupp tillsatts för arbetet och det finns en projektledare som har samordningsansvar som kommer från Regionstyrelseförvaltningen. Dock pågår ett fortlöpande arbete för att tillse boenden. Vi anser att det i åiterrapporteringen av ärendet tydligare skulle framgå att uppdraget verkställts genom angivelse av att en arbetsgrupp tillsatts för att arbeta med området. Den åiterrapportering som finns inom området avser RF § 33 (2017) där bostadsförsörjning för nyanlända berörs. RF har då fattat ett flertal beslut om ansvar för att identifiera boenden. Dock tolkar vi det inte som</p>

				<p>att behovet av bostäder på kort sikt för nyanlända invandrare som anvisas till Gotland är löst, utan att ansvaret och olika arbeten för att åstadkomma detta har tydliggjorts.</p> <p>Det har under granskningen uppgivits att arbete sker fortlöpande där förvaltningen löser boendet i takt med att de anvisade anländer. Fram till idag har regionen uppfyllt sitt lagstadgade åtagande. För 2017 återstår att bosätta 40 personer. I dagsläget finns inte boende för alla 40, utan avsikten är att lösa boendet för dessa med temporära lösningar i avvaktan på en permanent lösning. För 2018 ska regionen bosätta 125 personer. För dessa saknas också boenden i dagsläget men ambitionen är att lösa boendet med nyproduktion under 2018.</p>
RS § 322, 2016-12-14	<p>1. Regionstyrelsen godkänner de interna riktlinjerna för beviljande av stöd till små och medelstora företag för perioden 2016-2020.</p> <p>2. Ledningskontoret får i uppdrag att ta fram förslag på tematiska utlysningar kopplat till styrkeområdena i Tillväxtprogram för Gotland 2016-2020.</p>	Framgår inte	2. Verkställt enligt plan	-
RF § 8, 2016-02-22	<p>Motion - Ledningskontoret får i uppdrag att – i samverkan med ansvariga förvaltningar – vidta åtgärder som leder till att digitala utskick ökar i omfattning. Områden som ska prioriteras är användningen av digitala fakturor, att skicka politiska kallelser enbart digitalt samt att främja ökad användning av e-tjänster.</p>	Framgår inte	Uppges vara verkställt, men framgår ej tydligt	<p>Vi har inte kunnat bedöma om beslutet verkställts enligt plan.</p> <p>Det har under granskningen uppgivits att beslutet verkställts eftersom detta redan sker inom verksamheten. Det finns inte någon dokumenterad information avseende att beslutet är verkställt enligt de områden som anges i beslutet t.ex. vad gäller ökad användning av e-tjänster. Vi noterar att beslutmeningen är otydlig ink. hur återrapportering ska ske.</p> <p>Det har vidare uppgivits att regionstyrelsen och nämnderna endast har digitala utskick. Alla ledamöter och ersättare har iPads för att kunna hantera detta.</p>

				<p>Kallelser med handlingar och protokoll publiceras på hemsidan för att allmänheten ska kunna ha tillgång till informationen. Exempelvis finns fullmäktiges kallelser med handlingar på hemsidan sedan december 1999. Protokoll är utlagda sedan år 2000.</p> <p>Radio Gotland P4 har direktutsändningar från fullmäktiges sammanträden. På regionens hemsida finns länkar till dessa, både för att lyssna i realtid samt i efterhand.</p> <p>All interndebitering sker elektroniskt. Företagsfakturerings har uppgivits ske elektroniskt, när detta är möjligt.</p> <p>Vad gäller privatpersoner anges på kommunens intranät att Autogiro kan erbjudas inom följande områden:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>Barnomsorgs- och äldreomsorgsavgifter</li><li>Konsumtionsavgifterna utgörs av avgifter för vatten, avlopp och avfallshantering</li><li>Hyror</li></ul> <p>Ansökan om autogiro görs på blankett för autogiro.</p> <p>E-faktura - För närvarande kan Region Gotland skicka ut e-faktura för barnomsorg, vatten- och renhållningsavgifter, kulturskola, äldreomsorg, och hamnavgifter</p>
--	--	--	--	--