

**Revisionsberättelse för år 2018**

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som direktionen i kommunalförbundet Göliska IT bedrivit för år 2018.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut, riktlinjer och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll. Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed och förbundsordningen samt med den inriktning och omfattning som vi ansett behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Det innebär att vi har granskat direktionens handlingar och protokoll, intern kontrollplan, delårsrapport och årsredovisning.

Kommunalförbundets främsta uppgift är att tillgängliggöra och skydda sina kunders data och ur ett väsentlighet- och riskperspektiv har därför en fördjupad granskning avseende informations- och IT-säkerhetsarbetet aktualiserats. Mot bakgrund av den information vi fått om pågående aktiviteter och projekt som pågått och fortfarande pågår inom informations- och IT-säkerhetsarbetet i kommunalförbundet så har vi dock beslutat att avvakta med en fördjupad granskning. Direktionen har också i samband med beslut om internkontrollplan för år 2019 gett förvaltningen i uppdrag att ta fram ytterligare internkontrollpunkter som rör informationssäkerhet vilket vi anser är bra och nödvändigt.

Årets ekonomiska resultat är positivt och uppgår till 0,5 mnkr vilket är detsamma som prognostiserades i delårsrapporten men som är ca 1 mnkr bättre än budgeterat resultat. I budget ingick dock inte införlivandet av Vara kommun beroende på stora osäkerheter om vilka volymökningar detta skulle medföra och när införlivandet av olika IT-tjänster skulle ske. Denna problematik och orsakerna till årets resultat förklaras bra i årsredovisningen.

Årets överskott innebär att det egna kapitalet nu uppgår till knappt 8,0 mnkr varav 2,5 mnkr avser utvecklingsmedel. Direktionen har under året beslutat fastställa riktlinjer för dessa utvecklingsmedel.

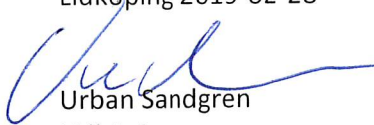
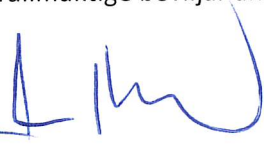




Antagna finansiella målsättningar avseende kassalikviditet respektive eget kapital i förhållande till verksamhetens intäkter uppnås båda. Mål för kundnöjdhet uppnås inte fullt men där orsaker och kommande åtgärder tydligt framgår i årsredovisningen. Målet om tillgänglighet i angivna kritiska system uppnås. Övriga beslutade servicenivåer uppnås också med undantag för åtgärdstider för ärenden men där orsaker och kommande åtgärder också tydligt framgår i årsredovisningen.

**Vi bedömer** att de finansiella målen uppnåtts och att ett av två verksamhetsmässiga mål har nåtts samt att direktionen har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

**Vi bedömer** att räkenskaperna är rättvisande och att den interna kontrollen varit tillräcklig men där det bör beaktas vad vi tagit upp ovan beträffande internkontrollen av informations- och IT-säkerhetsarbetet.

**Vi tillstyrker** att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen och de enskilda ledamöterna

Lidköping 2019-02-28

		
Urban Sandgren Lidköping	Lars Bergdahl Skara	Jan-Olof Karlsson Götene
		
Carl Dicander Essunga	Carl-Johan Månsson Grästorp	Reino Garyd Vara

## Granskningsrapport för verksamhetsåret 2018 Kommunalförbundet Göliska IT

Granskningen har utförts på uppdrag av revisorerna för kommunalförbundet och utifrån god revisionssed.

Granskningsinsatserna har bestått av genomgång av årets protokoll och handlingar, granskning av delårsrapport och underlag för den bedömning som överlämnas av revisorerna, genomgång av den årsredovisning direktionen beslutade om den 21 februari 2019, resultat- och balansräkning inkl. noterna och underlagen till dessa. Översiktlig genomgång av styrdokument och beslutad internkontrollplan. Möten med valda revisorer vid två tillfällen och underhandskontakter med ledningspersonal.

I granskningen av årsredovisningen bedömer vi att resultat- och balansräkningen är rättvisande och omfattar tillräckliga noter samt att specifikationer finns i tillräcklig omfattning.

Årets ekonomiska resultat är positivt och uppgår till 0,5 mnkr vilket är detsamma som prognostiserades i delårsrapporten men som är ca 1 mnkr bättre budgeterat resultat. I budget ingick dock inte införlivandet av Vara kommun beroende av stora osäkerheter om vilka volymökningar detta skulle medföra och när införlivandet av olika IT-tjänster skulle ske. Denna problematik och orsakerna till årets resultat förklaras bra i årsredovisningen.

Årets överskott innebär att det egna kapitalet nu uppgår till nästan 8,0 mnkr varav 2,5 mnkr avser utvecklingsmedel. Direktionen har under året beslutat fastställa riktlinjer för dessa utvecklingsmedel.

Antagna finansiella målsättningar avseende kassalikviditet respektive eget kapital i förhållande till verksamhetens intäkter uppnås båda. Mål för kundnöjdhet uppnås inte fullt men där orsaker och åtgärder tydligt framgår i årsredovisningen. Målet om tillgänglighet i angivna kritiska system uppnås. Övriga beslutade servicenivåer uppnås också med undantag för åtgärdstider för ärenden men där orsaker och åtgärder också tydligt framgår i årsredovisningen.

Utifrån genomförda granskningsinsatser så bedömer jag att verksamheten har bedrivits på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt samt med en i allt väsentligt tillräcklig intern kontroll som bl a utgår ifrån antagen internkontrollplan.

Kommunalförbundets kanske främsta uppgift är att tillgängliggöra och skydda sina kunders data. Mot denna bakgrund anser jag att det är bra att direktionen vid sitt sammanträde 21 febr 2019 beslutade att ge förvaltningen i uppdrag att som komplement till den i övrigt beslutade internkontrollplanen för 2019 ta fram förslag på ytterligare kontrollgranskningar som rör informationssäkerhet.

Lidköping 2019-02-25

*Hans Axelsson*

Hans Axelsson  
Certifierad kommunal revisor, PwC