



Grundläggande granskning 2021 av Fullmäktigeberedningen för ny förtroendemannaorganisation 2023-2026

Revisionsrapport

1 Bakgrund

Revisorerna granskar årligen, i den omfattning som följer av god revisionsred, all verksamhet som bedrivs inom nämndernas och fullmäktigeberedningarnas verksamhetsområden. Den årliga granskningen omfattar grundläggande granskning, fördjupad granskning samt granskning av årsredovisning och delårsrapport.

Den grundläggande granskningen handlar bland annat om den struktur som nämnderna och fullmäktigeberedningarna har för att uppnå en fullgod styrning, uppföljning och kontroll. Revisorerna ska i den grundläggande granskningen bedöma om förutsättningar för tillräcklig intern styrning och kontroll finns, samt om det fungerar i praktiken.

2 Syfte, revisionsfråga och avgränsning

Syftet med granskningen är att översiktligt bedöma om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Utifrån syftet ska följande revisionsfråga besvaras:

- Har Fullmäktigeberedningen för ny förtroendemannaorganisation 2023-2026 bedrivit sin verksamhet i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten?

Uppdraget är primärt avgränsat till att följa fullmäktigeberedningens protokoll med tillhörande handlingar.

Granskningen av den interna kontrollen är avgränsad till fakturahanteringen.

3 Revisionskriterier

Resultatet av granskningen kommenteras och bedöms med stöd av kommunallagen och fullmäktiges uppdrag till beredningen.

4 Metod

Granskningen har genomförts genom dokumentstudier.

Revisionsrapporten har kvalitetssäkrats enligt gällande rutiner, vilket bland annat innebär att ett utkast till rapport har överlämnats för saklighetskontroll till beredningens tjänstepersonsstöd och regiondirektören.

5 Resultat av granskningen

5.1 Vilket uppdrag har fullmäktigeberedningen?

Regionfullmäktige beslutade i februari 2021 att tillsätta en fullmäktigeberedning med uppdrag att se över den politiska förtroendemannaorganisationen, arvodesbestämmelserna samt stödet till de politiska partierna inför nästkommande mandatperiod 2023-2026.

Fullmäktige beslutade vidare att uppdra till beredningen att ta fram förslag med mål att minska kostnaderna med minst 5 procent för förtroendemannaorganisationen.

Beredningens förslag ska enligt uppdraget vara klart senast i december 2021, för att fastställas av fullmäktige senast i mars 2022.

Regionfullmäktige beslutade i augusti 2021 att anse två motioner avseende förtroendemannaorganisationen som besvarade samt överlämnade motionerna i sin helhet till beredningen. Motionerna rörde Krisledningsnämndens sammansättning och inrättande av en nämnd för regional utveckling (se avsnitt 5.5).

5.2 Har fullmäktigeberedningen planerat för sin verksamhet?

Vid beredningens inledande möte 2021-03-26 behandlades beredningens uppdrag och arbetsformer, en tidplan för beredningens arbete samt en mötesplan. Av beredningens minnesanteckningar och protokoll framgår att beredningen har uppdaterat sin planering löpande under året.

Kommentar

Vi bedömer att beredningen har planerat för sin verksamhet.

5.3 Har fullmäktigeberedningen en budget för sin verksamhet?

Kostnaderna för beredningen har hanterats inom ramen för Regionfullmäktiges budget, kostnadsställe 82510. Kostnaderna har bestått av sammanträdesersättningar samt fika vid ett sammanträde.

Kommentar

Vi har kunnat konstatera att beredningen har en budget för sin verksamhet.

5.4 Har fullmäktigeberedningen följt upp och rapporterat sitt resultat?

Beredningen har fastställt en verksamhetsberättelse för rapportering till Regionfullmäktige.

Kommentar

Vi bedömer att beredningen har följt upp och rapporterat sitt resultat.

5.5 Har fullmäktigeberedningen verkat inom sitt uppdrag och fattat beslut inom ramen för sina befogenheter?

Beredningen har under 2021 beslutat om följande förslag till fullmäktige:

- antalet ledamöter i fullmäktige (september),
- överföring av de regionala utvecklingsfrågorna till en ny nämnd (september),
- överföring av Etiska rådet till Regionstyrelsen (oktober),
- Krisledningsnämndens sammansättning (oktober),
- dagarvoden (december),
- partistöd (december),
- årsarvoden för fullmäktiges presidium (december),
- årsarvoden samt antalet ledamöter och ersättare i Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden, Regionala utvecklingsnämnden och Patientnämnden samt dess utskott (december),
- antalet ledamöter i Regionens revisorer (december).

Beredningen har fortsatt sitt arbete under 2022.

Kommentar

Vi bedömer att beredningen har bedrivit verksamheten inom ramen för sitt uppdrag.

5.6 Har fullmäktigeberedningarna etablerade former för beslutsformalia?

Beredningens förslag till fullmäktige har protokollförts och justerats av ordföranden jämte en ledamot. Protokollen med tillhörande handlingar har diarieförts.

Kommentar

Vi bedömer att beredningen har etablerade former för beslutsformalia.

5.7 Redovisar fullmäktigeberedningen en följsamhet till attestreglementet med tillhörande riktlinjer?

I granskningen ingår att verifiera om den interna kontrollen är tillräcklig avseende gåvor till anställda, konto 46900. Inga fakturor har bokförts på kontot under 2021.

6 Revisionell bedömning

Fullmäktigeberedningen för ny förtroendemannaorganisation 2023-2026 har bedrivit sin verksamhet i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Vår översiktliga bedömning är att verksamheten har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt.