

Robertsfors kommun

Grundläggande granskning av
Demokratiberedningen 2020



Building a better
working world

Innehåll

1. Sammanfattning	2
2. Inledning	3
2.1. Bakgrund och syfte.....	3
2.2. Syfte, revisionsfrågor och avgränsning.....	3
2.3. Revisionskriterier.....	3
2.4. Genomförande	4
3. Kommunens styrmodell.....	Error! Bookmark not defined.
4. Granskningsresultat	5
4.1. Nämndens styrning av verksamhet och ekonomi	5
4.2. Uppföljning och måluppfyllelse	Error! Bookmark not defined.
4.3. Nämndens arbete med intern kontroll.....	Error! Bookmark not defined.
5. Sammanfattande bedömning	7
Bilaga 1: Källförteckning	8

1. Sammanfattning

Kommunrevisionens uppgift är att ge kommunfullmäktige underlag till den årliga ansvarsprövningen. Enligt kommunallagen 12 kap. 1 § ska revisorerna årligen granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas och beredningens verksamhetsområden i den omfattning som följer av God revisionssed. Denna grundläggande granskning är en del av den årliga granskningen.

Enligt God revisionssed är den grundläggande granskningen inriktad på att översiktligt bedöma måluppfyllelsen samt om styrelse, nämnd eller beredning har en tillräcklig styrning och kontroll för att leva upp till mål, beslut och föreskrifter. Granskningen har till sin omfattning varit av översiktlig karaktär.

I vår översiktliga granskning av demokratiberedningen har det inte framkommit några väsentliga brister.

Vi bedömer därmed att beredningen har en tillräcklig styrning och kontroll av sitt uppdrag och sin ekonomi. Vi bedömer att beredningen uppnår måluppfyllelse för ekonomin. Vi bedömer däremot att beredningen delvis uppnår måluppfyllelse av sitt uppdrag baserat på att endast två av fem aktiviteter blev genomförda. Dock noterar vi att dessa aktiviteter ställdes in på grund av Coronapandemin.

För vår sammanfattande bedömning och rekommendationer, se avsnitt 5.

2. Inledning

2.1. Bakgrund och syfte

Kommunrevisionens uppgift är att ge kommunfullmäktige underlag till den årliga ansvarsprövningen. Enligt kommunallagen 12 kap. 1 § ska revisorerna årligen granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden i den omfattning som följer av God revisionsred. Denna grundläggande granskning är en del av den årliga granskningen. Styrelse och nämnders ansvar för verksamheten regleras bl.a. i kommunallagen 6 kap. Där framgår att nämnderna ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Enligt God revisionsred 2018 ska den grundläggande granskningen innehålla:

- ▶ Granskning av måluppfyllelse.
- ▶ Granskning av styrning och intern kontroll.

Granskningen är inriktad på att översiktligt bedöma måluppfyllelsen samt om styrelse eller nämnd har en tillräcklig styrning och kontroll för att leva upp till mål, beslut och föreskrifter.

Granskningen har sin utgångspunkt i God revisionsred, samt risker som framkommit i revisorernas risk- och väsentlighetsanalys 2020.

2.2. Syfte, revisionsfrågor och avgränsning

Syftet med granskningen är att ge revisorerna underlag för ansvarsprövningen genom att översiktligt granska all verksamhet i enlighet med kommunallagen och God revisionsred. Den grundläggande granskningen syftar till att besvara följande revisionsfrågor:

- ▶ Har beredningen en tillräcklig styrning av verksamhet och ekonomi?
- ▶ Har beredningen en tillräcklig kontroll över verksamhet och ekonomi?
- ▶ När beredningen måluppfyllelse för verksamhet och ekonomi?

Granskningen avser demokratiberedningen. I tid avgränsas granskningen huvudsakligen till verksamhetsår 2020.

2.3. Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses bedömningsgrunder som används i granskningen som utgångspunkt för analys, bedömningar och slutsatser. Revisionskriterierna kan hämtas ifrån lagar och förarbeten eller interna regelverk, policys och fullmäktigebeslut. Kriterier kan också ha sin grund i jämförbar praxis eller erkänd teoribildning.

I denna granskning utgörs de huvudsakliga revisionskriterierna av:

- ▶ Kommunallagen
- ▶ God revisionsred 2018
- ▶ Arbetsordning för kommunfullmäktige och beredningar (KF 2019-06-17 § 59)

2.4. Genomförande

Granskningen har genomförts genom löpande insamling av information som styrker beredningens styrning och kontroll (tex. protokoll, mål- och budgetdokument, ekonomi- och verksamhetsrapporter, tertialrapporter, bokslut).

3. Granskningsresultat

3.1. Demokratiberedningens arbetsordning

Demokratiberedningens uppdrag regleras i *Arbetsordning för kommunfullmäktige och beredningar* (KF 2019-06-17 § 59). Enligt fullmäktiges arbetsordning för beredningar utses till demokratiberedningen en ledamot och en ersättare från de partier som finns representerade i fullmäktige.

Fullmäktige antog i juni 2019 nedanstående uppdragsbeskrivningar för demokratiberedningen;

- ▶ Samordna det övergripande demokratiarbetet.
- ▶ Ansvara för utveckling av medborgar- och brukarinflytande.
- ▶ Ansvara för utarbetande av övergripande mål och inriktningar samt vad som ska uppnås utifrån medborgarperspektivet.
- ▶ Verka för förbättrad representativitet, integration och mångfald.
- ▶ Utvärdera fastställda mål och inriktningar.

Demokratiberedningen ska, enligt fullmäktiges arbetsordning, följa den verksamhet inom kommunen som hör till dess uppgiftsområde och hos fullmäktige göra de framställningar som beredningen finner angelägna.

Demokratiberedningen ska bereda ärenden till fullmäktige och lämna förslag till ställningstagande i fullmäktige. Beredningens förslag till fullmäktige ska alltid innehålla riktlinjer och tidplan för uppföljning och utvärdering. Vidare ska beredningen kontinuerligt rapportera beredningens verksamhet och pågående ärenden till fullmäktige.

3.2. Iakttagelser

Vi har översiktligt granskat beredningens styrning, kontroll och måluppfyllelse av verksamhet och ekonomi baserat på efterlevnaden av fullmäktiges arbetsordning för beredningar och kommunallagen.

3.2.1. Styrning av verksamhet och ekonomi

I mars 2020 antog nämnden slutrapport för 2019. I beredningens slutrapport för 2019 framgår beredningens aktivitetsplan för 2020. Enligt aktivitetsplan ska beredningen genomföra;

- ▶ Fyra sammanträden,
- ▶ Ett besök på Tundalsskolan,
- ▶ En dragning kring hur skolan arbetar med demokrati samt,
- ▶ En dragning av arbetsmarknadsenhet/integration,
- ▶ En busstur runt i kommunen för samtliga förtroendevalda i kommunfullmäktige.

Demokratiberedningen har under 2020 haft tre protokollförda sammanträden. Vi noterar att beredningens protokoll är informationsfattiga men vi ser att beredningen under året har fattat ett antal beslut kopplade mot sitt uppdrag;

- ▶ I mars 2020 beslutade demokratiberedningen att:
 - ▶ uppdra till beredningens tjänstemän att utreda möjligheten till bidrag till föreningar som vill streama kommunfullmäktige i sin samlingslokal.

- ▶ ett informationsmejl skulle skickas ut till gruppleddare om händelser och viktiga aktiviteter.

- ▶ I maj 2020 beslutade beredningen att;
 - ▶ skicka en fråga till kommunstyrelsens presidium avseende Coronainformation till politiken.
 - ▶ skicka en förfrågan till kommunstyrelsens presidium angående teknik i kommunstyrelserummet.
 - ▶ se över beslut kring företagsbesök.
 - ▶ förorda att arrangemanget Jämmerdalen blir av och att demokratiberedningen kommer att delta i arrangemanget. Beredningen överlämnade till kommunstyrelsen att besluta om kommunen ska gå in med ett marknadsföringsbidrag.
 - ▶ Vidare yrkade beredningen att fullmäktige avsätter 60 000 kronor från kommunstyrelsens budget för utrustning till fullmäktigesalen.

I november 2020 behandlade beredningen förslag på aktiviteter inför 2021 och att se över arvodesreglementet och arbeta fram ett nytt förslag på arvodesreglemente. Beredningen beslutade även att bjuda in kommunchef för att få dragning kring delegationsordningen. Vidare togs beslut om att beredningen ska träffa de olika råden under 2021 i syfte att utvärdera rådets betydelse för den demokratiska processen.

Ekonomi

Beredningen har tilldelats en egen budget för 2020 på 54 000 kr.

3.2.2. Uppföljning och måluppfyllelse

Verksamhet

Av de totalt fem aktiviteterna i beredningens aktivitetsplan blev endast två stycken genomförda under 2020. Aktiviteterna som genomfördes var en dragning kring hur Tundalsskolan arbetar med demokrati samt en dragning av arbetsmarknadsenhet/integration.

Av demokratiberedningens slutrapport för 2020 framgår att beredningen hade planerat att samtliga förtroendevalda i kommunfullmäktige skulle tas på en busstur runt om i kommunen under 2020. Aktiviteten låg kvar från 2019 då den initialt var planerad att genomföras men aldrig genomfördes. Bussturen har inte anordnats under 2020 med anledning av Coronapandemin. Enligt beredningens aktivitetsplan för 2020 skulle fyra sammanträden hållits under 2020. Beredningen har under 2020 haft tre protokollförda sammanträden. Vidare framgår av beredningens aktivitetsplan 2020 att ett besök på Tundalsskolan planerades att genomföras under 2020. Enligt uppgift blev besöket på Tundalsskolan inställt på grund av Coronapandemin.

Demokratiberedningen beslutade i november 2020 att göra en utvärdering av den politiska organisationen under 2021. Utvärderingen ska ske genom att bland annat skicka ut en enkät till kommunstyrelse och kommunfullmäktige samt att se över hur andra kommuner har gjort utvärderingar av den politiska organisationen. Beredningen beslutade att plan ska tas fram under första mötet 2021.

Ekonomi

Beredningens redovisade ekonomiska utfall för 2020 är en positiv avvikelse mot budget på 24 771 kr.

4. Sammanfattande bedömning

I vår översiktliga granskning av demokratiberedningen har det inte framkommit några väsentliga brister.

Vi bedömer därmed att beredningen har en tillräcklig styrning och kontroll av sitt uppdrag och sin ekonomi. Vi bedömer att beredningen uppnår måluppfyllelse för ekonomin. Vi bedömer däremot att beredningen delvis uppnår måluppfyllelse av sitt uppdrag baserat på att endast två av fem aktiviteter blev genomförda. Dock noterar vi att dessa aktiviteter ställdes in på grund av Coronapandemin.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar vi beredningen att:

- ▶ Säkerställa att planerade aktiviteter blir genomförda. Dock noterar vi att pandemin har påverkat beredningens möjlighet att genomföra planerade aktiviteter under 2020.
- ▶ Säkerställa att protokoll innehåller tillräcklig information för en god insyn.

Robertsfors den 29 mars 2021

Magdalena Otterhall
Revisionskonsult, EY

Linda Marklund
Certifierad kommunal yrkesrevisor, EY

Bilaga 1: Källförteckning

Dokument:

- ▶ Plan och budget 2020-2022
- ▶ Arbetsordning för kommunfullmäktige och beredningar
- ▶ Delårsbokslut Robertsfors kommun januari-augusti 2020
- ▶ Ekonomisk rapport 1 Robertsfors kommun 2020