

Grundläggande granskning av demokratiberedningen 2022

Robertsfors kommun



Building a better
working world

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 verksamhetsområden i den omfattning som följer av God revisionsred. Denna grundläggande granskning är en del av den årliga granskningen.

Enligt God revisionsred är den grundläggande granskningen 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.

För vår sammanfattande bedömning och rekommendationer, se avsnitt 3.

Innehåll

1.	Inledning.....	3
1.1.	Bakgrund.....	3
1.2.	Syfte och revisionsfrågor	3
1.3.	Avgränsning	3
1.4.	Revisionskriterier.....	3
1.5.	Genomförande	4
2.	Granskningsresultat.....	5
2.1.	laktagelser	5
3.	Sammanfattande bedömning.....	6

1. Inledning

1.1. Bakgrund

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. 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 ska den grundläggande granskningen vara inriktad på att översiktligt bedöma måluppfyllelsen samt om styrelse respektive 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 2022.

1.2. Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge underlag till revisorernas ansvarsprövning av demokratiberedningen. Utifrån det har följande revisionsfrågor besvarats i granskningen:

- ▶ Har beredningen säkerställt en tillräcklig styrning av sin verksamhet?
- ▶ Har beredningen säkerställt en tillräcklig uppföljning av sin verksamhet?
- ▶ Har beredningen säkerställt en tillräcklig styrning av ekonomi?
- ▶ Har beredningen säkerställt en tillräcklig uppföljning av sin ekonomi?
- ▶ Har beredningen säkerställt att den interna kontrollen är tillräcklig?

1.3. Avgränsning

Granskningen avser demokratiberedningen och är främst avgränsad till år 2022. Den grundläggande granskningen är översiktlig och inte inriktad på detaljer.

1.4. 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 och god revisionsred samt kommuninterna styrdokument beskrivna nedan.

1.4.1. Reglemente för demokratiberedningen

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 i presenterade 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 också enligt fullmäktiges arbetsordning främja den verksamhet inom kommunen som tillhör dess uppföljningsområde 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 tidsplan för uppföljning och utvärdering. Vidare ska beredningen kontinuerligt rapportera beredningens verksamhet och pågående ärenden till fullmäktige.

1.4.2. Plan- & budgetdokument 2022-2024

Utifrån kommunens plan- och budgetdokument 2022-2024 framgår de kommunövergripande mål som fastställdes av fullmäktige 2021-06-21 § 62. Kommunens målsättning är att verka för hållbar utveckling där målsättningen tar avstamp i FN:s målområden enligt Agenda 2030. Kommunfullmäktige har därför beslutat om fyra mål som ska innebära att kommunen erbjuder:

- ▶ Hållbar livssituation, är attraktiv att bo i
- ▶ God folkhälsa och utbildning, aktiv och i rörelse
- ▶ Hållbar samhällsutveckling med ett gott näringslivsklimat
- ▶ Samexistens med och respekt för natur och kultur

1.5. Genomförande

Granskningen har genomförts genom löpande insamling av fakta och iakttagelser (tex via styrelsens protokoll och tillhörande underlag såsom mål- och budgetdokument, ekonomi- och verksamhetsrapporter, delårsrapporter, bokslut).

2. Granskningsresultat

2.1. Iakttagelser

Beredningen har enligt fullmäktiges styrmodell inga krav på att upprätta årliga verksamhetsplaner, detaljbudget samt tillhörande rapportering och uppföljning. Beredningen har heller inga krav att följa fullmäktiges riktlinjer för intern kontroll.

Nämnden har under 2022 haft ett sammanträde där följande ärenden har behandlats:

- ▶ Arvodesreglemente (beslut om att överlåta ansvarsområdet till kommunstyrelsen)
- ▶ Temadebatter
- ▶ Distansmöten

3. Sammanfattande bedömning

Vi kan inte i vår översiktliga granskning bedöma hur demokratiberedningen har arbetat utifrån beredningens uppdrag. Detta beror på att nämnden endast haft ett sammanträde under 2022 där få ärenden har behandlats.

Robertsfors april 2023

Samuel Larsson
Revisionskonsult, EY

Christer Marklund, uppdragsledare
Certifierad kommunal yrkesrevisor, EY