



Grundläggande granskning 2022 av Beredningen för medborgardialog 2019-2022

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 har varit att översiktligt bedöma om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Utifrån syftet har följande revisionsfråga besvarats:

- Har Beredningen för medborgardialog 2019 - 2022 bedrivit sin verksamhet i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten?

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

Granskningen av den interna kontrollen har varit avgränsad till fakturahanteringen.

3 Revisionskriterier

Resultatet av granskningen kommenteras och bedöms med stöd av kommunallagen och beredningens reglemente.

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 Har fullmäktigeberedningen ett beslutat uppdrag?

Beredningen för medborgardialog har enligt *Reglemente Beredningen för medborgardialog 2019 - 2022* respektive *Strategi för medborgardialog* till uppdrag att bevaka medborgarnas behov av och synpunkter på regionens tjänster. För att fullgöra sitt uppdrag ska beredningen samverka med regionens samrådsgrupper Hälsosam-Y och Regionala pensionärsrådet.

Enligt reglementet ska Beredningen också vara pådrivare i det långsiktiga förändringsarbetet genom:

- att utveckla former för att fånga upp medborgarnas behov och föra in dem i den politiska processen,
- att tillgodogöra sig och bearbeta idéer och synpunkter från allmänhet, regionens medarbetare och expertis,
- att i fullmäktige påtala behov av och ta initiativ till förändringar; samt
- att på fullmäktiges uppdrag bereda enskilda ärenden och upprätta förslag till yttranden.

Reglementet säger vidare att samrådsgrupperna Regionala pensionärsrådet och Hälsosam-Y fungerar som sakkunniga till Beredningen inom sina respektive områden.

Strategin gäller samtliga verksamheter i Region Västernorrland. Enligt strategin är Beredningen för medborgardialog ett av flera forum för att fånga upp invånarnas synpunkter och perspektiv och att varje enskild nämnd och verksamhet ansvarar för medborgardialogen inom sitt område.

Kommentar

Beredningen har ett uppdrag från Fullmäktige. Uppdraget är oförändrat sedan föregående år.

5.2 Har fullmäktigeberedningen planerat för sin verksamhet?

Av protokollärenden framgår att beredningen behandlat 2022 års verksamhetsplanering vid ett flertal sammanträden. Verksamhetsplaneringen har omfattat följande punkter:

- E-förslag
- Arvodering för förtroendevalda (ex. pensionärsrådet och Hälsosam Y)
- Samråd, nationella minoriteter
- Implementering av strategin för medborgardialog
- Reglementen 2023

Vad vi kan tyda har inget ärende resulterat i beslut om planeringens fastställande eller ändringar.

Det har inte kunnat uttydas i styrande dokument att fullmäktigeberedningen omfattas av specifika mål. Däremot har den regiongemensamma strategin för medborgardialog mål som även beredningen omfattas av, nämligen:

- att bidra till att fler verksamheter inom Region Västernorrland involverar invånare i verksamhetsutveckling,
- att förbättra beslutsunderlag inför politiska beslut; samt
- att öka kvaliteten på tjänster och service.

Strategin har även ett effektmål om att uppnå effekter för såväl invånare, förtroendevalda som tjänstepersoner.

Kommentar

Vi bedömer att beredningen har planerat för sin verksamhet och behandlat planeringen löpande och följsamt under verksamhetsåret. Det framgår inte av protokollen att det fattats något formellt beslut om planeringens fastställande. Inte heller framgår att det beretts något ärende till fullmäktige under perioden.

Vi har inte kunnat verifiera beredningens grad av måluppfyllnad för strategins mål eftersom strategin inte har följts upp inom ramen för beredningens sammanträden.

5.3 Har fullmäktigeberedningen en budget för sin verksamhet?

Kostnaderna för beredningen ingår i Regionledningsförvaltningens budget, liksom kostnaderna för de förtroendevalda i Regionfullmäktige och Regionstyrelsen.

Beredningens budget för 2022, inklusive Regionala pensionärsrådet och Hälso-samY, uppgår till 604 000 kr. Beredningen redovisar ett utfall för 2022 på 218 100 kr och ett ekonomiskt överskott om 366 100 kr.

Kommentar

Vi har kunnat konstatera att beredningen har en budget för sin verksamhet. Budgeten är, liksom tidigare budgetar, inte fastställd via beslut men har följts upp följsamt. Enligt våra beräkningar uppgår dock budgetavvikelsen till 385 900 kr.

5.4 Har fullmäktigeberedningen följt upp och rapporterat sitt resultat?

Budgetuppföljning har skett under samtliga sammanträden 2022. Beredningen har efter verksamhetsårets slut fastställt en årsrapport för rapportering till fullmäktige.

Kommentar

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

5.5 Har fullmäktigeberedningen verkat inom sitt uppdrag och sina befogenheter?

Beredningen har genomfört fem sammanträden under 2022 och har enligt årsrapporten fokuserat på att exemplifiera goda exempel på medborgardialoger samt bevakat pågående arbeten. Inga medborgardialoger genomfördes under 2022, vilket förklaras vara ett aktivt val med hänvisning till att medborgardialoger främst bör hållas där deras åsikter har möjlighet att tas tillvara. Beredningen anser att medborgardialoger främst bör hållas av de politiska organ eller verksamheter som äger sakfrågorna.

Kommentar

Vi bedömer att beredningen verkat inom ramen för sitt uppdrag och befogenheter. Vi noterar dock att det av sammanträdesprotokoll inte framgår att något ärende beretts till Fullmäktige under 2022.

5.6 Har fullmäktigeberedningen etablerade former för beslutsformalia?

Beredningens protokoll har upprättats 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 Är den interna kontrollen tillräcklig vid gåvor till anställda?

I granskningen ingår att verifiera om den interna kontrollen är tillräcklig avseende gåvor till anställda. Inga fakturor har under 2022 bokförts som gåva till personal (konto 46330).

Kommentar

Vi bedömer att den interna kontrollen är tillräcklig avseende gåvor till anställda.

6 Revisionell bedömning

Beredningen för medborgardialog 2019 - 2020 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 tillfredsställande sätt.

Jonas Innala

Revisor