



# Grundläggande granskning 2022 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 har varit att översiktligt bedöma om verksamheten skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Utifrån syftet har följande revisionsfråga besvarats:

- Har Beredningen för ny förtroendemannaorganisation 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 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 Har fullmäktigeberedningen ett beslutat uppdrag?

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 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.

Beredningen föreslog vid fullmäktiges sammanträde i april 2022 ett flertal förändringar som tillsammans ansågs fullfölja beredningens uppdrag. Fullmäktige fastställde förslaget med smärre justeringar. Fullmäktige beslutade även om avslutande av beredningens uppdrag.

#### *Kommentar*

Vi bedömer att beredningen haft ett beslutat uppdrag och att uppdraget är fullgjort.

### 5.2 Har fullmäktigeberedningen planerat för sin verksamhet?

Beredningens arbetsformer framgår av minnesanteckningar från 2021-03-26. Planering för 2022 utgörs av planering av årets mötestillfällen, vilka framgår av sammanträdesprotokoll 2022-01-14. Vi har inte funnit en beslutad verksamhetsplan eller liknande som visar 2022 års planerade aktiviteter.

#### *Kommentar*

Vi bedömer att beredningen har planerat för sin verksamhet i sådan mån att beslut fattats om 2022 års sammanträden.

### 5.3 Har fullmäktigeberedningen en budget för sin verksamhet?

Kostnaderna för beredningen har hanterats inom ramen för Regionfullmäktiges budget, kostnadsställe 82510. Beredningen har inte ett eget kostnadsställe och redovisar inte utfall eller resultat. Kostnader kan inte särskiljas från fullmäktiges kostnader.

#### *Kommentar*

Vi har kunnat konstatera att beredningen inte har en egen budget utan ingår i Regionfullmäktiges budget.

### 5.4 Har fullmäktigeberedningen följt upp och rapporterat sitt resultat?

Vi har fått del av en årsrapport för 2022 innehållandes verksamhetsmässigt resultat.

*Kommentar*

Vi bedömer att beredningen följt upp och rapporterat sitt resultat. Vid tiden för granskning var emellertid årsrapporten inte beslutad. Eftersom beredningen avslutade sitt arbete i mars 2022 saknar vi uppgift om vilket organ som kommer att fatta ett sådant beslut.

## **5.5 Har fullmäktigeberedningen verkat inom sitt uppdrag och sina befogenheter?**

Av mötesprotokoll framgår att beredningen under 2022 föreslagit Regionfullmäktige att fatta beslut om ett flertal framtagna förslag. Förslagen avser:

- årsarvoden till Regionens revisorer 2023–2026,
- reglemente för Regionens revisorer 2023–2026
- antal utskott i Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden respektive Regionala utvecklingsnämnden,
- arvodesregler samt regler för partistöd 2023–2026,
- Regionfullmäktiges arbetsordning, samt
- Reglemente för presidiekonferensen.

*Kommentar*

Vi bedömer att beredningen verkat enligt det av fullmäktige tilldelade uppdraget samt inom ramarna för sina befogenheter.

## **5.6 Har fullmäktigeberedningen etablerade former för beslutsformalia?**

Beredningens protokoll har upprättats och justerats av ordföranden och vice ordförande. Protokollen är diarieförda.

*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 och som avsett beredningen.

*Kommentar*

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

## 6 Revisionell bedömning

Beredningen för ny förtroendemannaorganisation 2019–2022 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*