

Revisionsrapport

Regionfullmäktiges beredningar

Ansvarsutövande 2018 Allmänna beredningen

Region Norrbotten

*Erik Jansen
Revisionskonsult*

*Jacob Svensson
Revisionskonsult*

*Michaela Nyman
Revisionskonsult*

Januari 2019

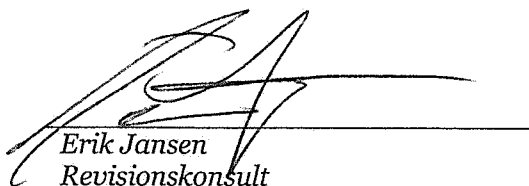
Innehåll

1.	Inledning	2
1.1.	Bakgrund	2
1.2.	Syfte och Revisionsfråga	2
1.3.	Revisionskriterier.....	2
1.4.	Kontrollfrågor	2
1.5.	Avgränsning och metod	Error! Bookmark not defined.
3.	Sammanfattande bedömning	6

Januari 2019



Hans Forsström
Certifierad kommunal revisor
Uppdragsledare



Erik Jansen
Revisionskonsult
Projektledare

1. Inledning

1.1. Bakgrund

Region Norrbottens beredningar utses av regionfullmäktige.

Regionfullmäktiges beredningar har alla uppdraget att föra dialog med medborgarna och förmedla kunskap om medborgarnas behov till regionfullmäktige. Beredningarnas arbete ska syfta till att öka medborgarnas demokratiska inflytande och engagemang.

Allmänna beredningen ska årligen inom sitt område:

- Öka kunskapen om medborgarnas behov
- Verka för bättre kontakter mellan medborgare och förtroendevalda
- Lämna rapport om genomförd verksamhet.

Regionfullmäktige beslöt för verksamhetsåret 2018 tilldela **allmänna beredningen** följande uppdrag:

- Vilket behov har ungdomar av inflytande och möjlighet att påverka?

Uppdraget ska utföras med utgångspunkt från allmänna beredningens uppdrag år 2017 om civilsamhällets behov av samverkan med Region Norrbotten.

1.2. Syfte och Revisionsfråga

Granskningen syftar till att bedöma om allmänna beredningen utfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll.

1.3. Revisionskriterier

Kommunallag, regionfullmäktiges reglemente för fullmäktigeberedningarna samt beredningens uppdragsbeskrivning för år 2018.

1.4. Kontrollfrågor

- Har beredningen utifrån fastställd tidsplan, samt i enlighet med reglementets krav och fullmäktiges övriga beslut, avlämnat en verksamhetsrapport om genomförd verksamhet och överlämnat den till fullmäktige?
- Redovisar beredningens verksamhetsrapport årets uppdrag på ett tillfredsställande sätt?
- Har beredningen bedrivit sitt uppdrag i enlighet med tilldelad ekonomisk ram?

1.5 *Avgränsning*

Granskningen avser verksamhetsåret 2018. I övrigt, se syfte och revisionsfråga.

1.6 *Metod*

Dokumentstudier

I vår granskning har vi begärt in underlag från beredningen som revisionsbevis gällande hur beredningen bedrivit sitt arbete under året.

Vi har granskat verksamhetsplan, beredningens protokoll och verksamhetsrapport för år 2018.

Sakgranskning

Innan granskningsrapporten fastställs har beredningens ledamöter och tjänstemän getts tillfälle att sakgranska rapporten.

Bedömning

I granskningen används följande bedömningskala:

0	10	20	30	40	50	60	70	80	90
<i>Inte (0-20)</i>		<i>I begränsad utsträckning/ Bristande (20-49)</i>			<i>Till övervägande del (51-79)</i>		<i>Ja (80-)</i>		

2. Iakttagelser och bedömningar

2.1. Avlämnande av verksamhetsrapport

2.1.1. Iakttagelser

Vår granskning av allmänna beredningens ansvarsutövande under verksamhetsåret 2018 visade att beredningen vid regionfullmäktiges möte i november 2017 avlämnade sin rapport för verksamhetsåret 2017.

I samband med detta beslutades att beredningen skulle få ett nytt uppdrag för verksamhetsåret 2018. Det nya uppdraget bestod i att utreda vilket behov ungdomar har av inflytande och möjlighet att påverka. Uppdraget skulle enligt fullmäktiges beslut utföras med utgångspunkt från allmänna beredningens uppdrag år 2017 om civilsamhällets behov av samverkan med Region Norrbotten.

Efter kontakt med beredningens sekreterare framförs att uppdraget innebär en förändring främst kopplat mot fokus och målgrupp, vilket innebär att ingen ny verksamhetsplan upprättades, utan allmänna beredningen arbetade vidare efter 2017 års plan.

Regionfullmäktige beslutade vid sammanträdet i november 2017 att allmänna beredningen skulle avrapportera sitt uppdrag vid regionfullmäktiges sammanträde i oktober 2018.

Allmänna beredningen överlämnade sin verksamhetsrapport för år 2018 vid fullmäktiges sammanträde den 9 oktober 2018 i enlighet med reglementets krav.

2.1.2. Bedömning

Kontrollfrågan om beredningens avlämnande av verksamhetsrapport bedöms vara uppfyllt.

Bedömningen baseras på att beredningen avlämnat en verksamhetsrapport till fullmäktige i enlighet med gällande tidsplan.

2.2. Redovisning av uppdrag

2.2.1. Iakttagelser

Av verksamhetsrapporten framgår att beredningen under 2018 genomfört sitt uppdrag. Uppdraget beredningen tilldelades av fullmäktige i november 2017 var;

- *Vilket behov har ungdomar av inflytande och möjlighet att påverka? Uppdraget ska utföras med utgångspunkt från allmänna beredningens uppdrag år 2017 om civilsamhällets behov av samverkan med Region Norrbotten.*

Beredningens verksamhetsrapport redogör för frågeställningar, tillvägagångssätt, urval för dialoger, dialogmetod, analys etc. Syftet med urvalet för dialogerna har enligt beredningens verksamhetsrapport varit att uppnå en bred representation bland ungdomar i olika åldrar samt en geografisk spridning i länet.

Den analys beredningen redogör för i rapporten baseras på genomförda medborgardialoger samt den faktainsamling som gjorts.

2.2.2. Bedömning

Kontrollfrågan om beredningens redovisning av sitt uppdrag bedöms vara uppfylld.

Vår bedömning baseras på att beredningens verksamhetsrapport på ett tillfredsställande sätt redovisar innehåll i enlighet med uppdrag och reglemente.

2.3. Ekonomiskt resultat

2.3.1. Iakttagelser

Beredningen har enligt verksamhetsrapporten för år 2018 tilldelats en årsbudget om 1 164 849 kr.

Enligt verksamhetsrapporten för år 2018 framgår att det i beredningens budget finns utrymme för 17 arvoden och 17 dagars ersättning för förlorad arbetsinkomst till varje ledamot.

I den ekonomisk uppföljning för helåret 2018 som vi inhämtat från fullmäktigeberedningen redovisas även att beredningens utfall för helåret 2018 uppgår till 493 917 kronor.

2.3.2. Bedömning

Kontrollfrågan om beredningen har bedrivit sitt uppdrag i enlighet med tilldelad ekonomisk ram bedöms vara uppfylld.

Vår bedömning baseras på att beredningen bedrivit sin verksamhet inom tilldelad ekonomisk ram.

3. Sammanfattande bedömning

Revisionell bedömning sker utifrån följande skala/gradering:

0	10	20	30	40	50	60	70	80	90
Inte (0-20)		I begränsad utsträckning/ Bristande (20-49)			Till övervägande del (51-79)		Ja (80-)		

I vår granskning har följande bedömningar gjorts kopplade mot granskningens kontrollfrågor.

Kontrollfrågor	Bedömning
Har beredningen utifrån fastställd tidplan, reglementets krav och fullmäktiges övriga beslut, avlämnat en verksamhetsrapport om genomförd verksamhet och överlämnat den till fullmäktige.	Ja Kontrollfrågan om beredningens avlämnande av verksamhetsrapport bedöms vara uppfylld.
Redovisar beredningens verksamhetsrapport årets uppdrag på ett tillfredsställande sätt.	Ja Kontrollfrågan om beredningen redovisar sitt uppdrag på ett tillfredsställande sätt bedöms vara uppfylld.
Har beredningen bedrivit sitt uppdrag i enlighet med tilldelad ekonomisk ram?	Ja Kontrollfrågan om beredningen har bedrivit sin verksamhet inom tilldelad ekonomisk ram bedöms vara uppfylld.

3.1. Revisionell bedömning

Denna granskning har syftat till att bedöma om allmänna beredningen utfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt och med tillräcklig intern kontroll.

Utifrån denna granskning gör vi följande sammanfattande revisionella bedömningar:

- Beredningen har bedrivit sin verksamhet på ett ändamålsenligt sätt.
- Det framkommer inget som tyder på att beredningen inte har bedrivit sin verksamhet på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- Vår bedömning är vidare att den interna kontrollen i sammanhanget har varit tillräcklig.