



REVISIONSRAPPORT
**GRUNDLÄGGANDE
GRANSKNING AV
FULLMÄKTIGEBEREDNING FÖR
ÖVERSYN AV DEN POLITISKA
ORGANISATIONEN FÖR MANDAT-
PERIODEN 2023–2026**

Revisionskontoret
Carina Hemmingsson
Sakkunnig
Dnr: REV/31/2022

Innehållsförteckning

1	BAKGRUND.....	3
2	SYFTE, REVISIONSFRÅGA OCH AVGRÄNSNING	3
3	AVGRÄNSNING.....	4
4	REVISIONSKRITERIER.....	4
5	ANSVARIG STYRELSE/NÄMND.....	4
6	METOD	4
7	RESULTAT AV GRANSKNINGEN	4
7.1	FULLMÄKTIGEBEREDNINGAR.....	4
7.2	FULLMÄKTIGEBEREDNINGENS UPPDRAG.....	5
7.2.1	Reglemente för beredningen	6
7.2.2	Fullmäktige har i reglementet inte angett att beredningens sammanträden får vara offentliga Beredningens uppgifter	6
7.2.3	Verksamhetsplan och budget	6
7.2.4	Uppföljning och rapportering	7
7.3	BEDÖMNING OCH REKOMMENDATIONER.....	10
	Bedömningen grundar sig på följande svar på revisionsfrågor:	10
8.	KVALITETSSÄKRING	10
9.	UNDERTECKNANDE.....	11

1 BAKGRUND

Regionens revisorer granskar årligen i den omfattning som följer av god revisionsledning all verksamhet som bedrivs inom styrelsen, nämndernas och fullmäktigeberedningars verksamhetsområden. Styrelsen, nämnder och beredningar ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Nämnderna och beredningar ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, samt de föreskrifter som gäller för verksamheten följs. De ska även se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.

Den grundläggande granskningen genomförs varje år avseende nämnder och styrelser och är till sin karaktär en löpande insamling av fakta och iakttagelser.

I föregående års granskning lämnades ett antal bedömningar:

- *Vi bedömer att beredningen verkat inom sitt uppdrag. Dock hade besluten kunnat formulerats så att det tydligare framgår att besluten avser förslag till fullmäktiges beslut.*
- *Då fullmäktigeberedningen inte slutfört sitt arbete under 2021 och därmed överlämnat sina förslag till kan vi i år inte göra en bedömning om fullmäktige-beredningen fullgjort sitt uppdrag. Bedömningen får hänskjutas till 2022 års granskning.*

Regionfullmäktige tillsatte 2021 fullmäktigeberedningen ”Beredning för översyn av den politiska organisationen för mandatperioden 2023–2026”. Beredningen började sitt arbete den 1 mars 2021 och avslutades i maj 2022. Beredningen kunde vid behov förlängas.

En fullmäktigeberedning ska granskas av revisorerna.

2 SYFTE, REVISIONSFRÅGA OCH AVGRÄNSNING

Syftet med den grundläggande granskningen har varit att ge underlag för revisorerna att uttala sig om verksamheten har skötts på ett ändamålsenligt sätt, om verksamheten skötts på ett ekonomiskt tillfredställande sätt och om den interna kontrollen varit tillräcklig.

Revisionsfrågor

Granskningen besvarar följande revisionsfrågor:

- Har fullmäktigeberedningen bedrivit sin verksamhet i enlighet med uppdrag och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten?

För att besvara revisionsfrågan ska följande stämmas av:

- Har fullmäktigeberedningen planerat för sin verksamhet?
- Har beredningen en budget för sin verksamhet?
- Har beredningen följt upp och rapporterat sitt resultat?
- Har beredningen verkat inom sitt uppdrag och fattat beslut inom ramen för sina befogenheter?
- Har fullmäktigeberedningen etablerade former för beslutsformalia?
- Har nämnderna beretts tillfälle att yttra sig inför fullmäktiges beslut?

3 AVGRÄNSNING

Granskningen har avgränsats till verksamhetsåret 2022.

4 REVISIONSKRITERIER

Vår bedömning har utgått från:

- [Kommunallagen](#) (2017:725)
- Reglemente för särskilda beredningen för översyn av den politiska organisationen för mandatperioden 2023–2026 ([dnr RS/814/2020](#))
- Direktiv för översyn av den politiska organisationen inför mandatperioden 2023–2026 ([dnr RS/814/2020](#))
- Fullmäktigebeslut

5 ANSVARIG STYRELSE/NÄMND

Granskningen avser fullmäktigeberedningen ”Beredning för översyn av den politiska organisationen för mandatperioden 2023–2026”.

6 METOD

Granskningen omfattar dokumentstudier av protokoll, direktiv m.m.

Substansgranskning utförs för att i erforderlig omfattning verifiera gjorda utsagor samt att system och rutiner fungerar på avsett sätt.

7 RESULTAT AV GRANSKNINGEN

7.1 FULLMÄKTIGEBEREDNINGAR

Av kommunallagen¹ framgår att fullmäktige får inrätta fullmäktigeberedningar för beredning av ett visst ärende eller en viss grupp av ärenden som ska avgöras av fullmäktige.

Om ett ärende bara har beretts av en fullmäktigeberedning, ska en nämnd vars verksamhetsområde ärendet berör ges tillfälle att yttra sig. Styrelsen ska alltid ges tillfälle att yttra sig i ett ärende som beretts av en annan nämnd eller av en fullmäktigeberedning.²

Vidare framgår att en fullmäktigeberednings sammanträden ska hållas inom stängda dörrar.³ En sådan beredning får dock besluta att dess sammanträden ska vara offentliga, om fullmäktige har medgett det.

¹ Kommunallag (2017:725) 3 kap. 2 §

² Kommunallag (2017:725) 5 kap 27–28 §§

³ Kommunallag (2017:725) 5 kap. 44 §

Enligt Arbetsordning för regionfullmäktige i Region Jämtland Härjedalen 2019–2022⁴ ingår bland annat i presidietts uppgift att:

- ansvara för en kontinuerlig översyn och utveckling samt ta initiativ till förändringar av regionens politiska organisation.
- ta initiativ till frågor som ska beredas i fullmäktiges särskilda beredningar. Presidiet får lägga förslag till fullmäktige om vad som ska beredas och lägga förslag till direktiv.
- att till regionstyrelsen föreslå samlad budget för den politiska organisationen för fullmäktige, fullmäktiges beredningar, styrelsen och nämnder samt,
- inom den budgetram som regionfullmäktige fastställer för den politiska organisationen fullmäktige, fullmäktiges beredningar, styrelsen och nämnder, fördela och vid behov omfördela budget till respektive politiskt organ.

7.2 FULLMÄKTIGEBEREDNINGENS UPPDRAG

Regionfullmäktige fattade beslut i februari 2021⁵, om att tillsätta en särskild beredning för översyn av den politiska organisationen för mandatperioden 2023–2026.

Beredningens uppdrag ska i översynen utmynna till:

- Förslag till ny politisk organisation inför mandatperiod 2023–2026,
- Förslag till arbetsordning och reglementen för den politiska organisationen,
- Förslag till regler för arvoden och ersättningar för förtroendevalda,
- Förslag till regler till stöd för de politiska partierna,
- Förslag på arbetsformer där teknik och metoder används för att underlätta det politiska arbetet.

Beredningens arbete är reglerat i ett av fullmäktige fastställt direktiv.

Regionfullmäktige fastställde i beslutet att den särskilda beredningen skulle lägga fram sina förslag kring den nya politiska organisationen, under november 2021 för beslut av regionfullmäktige senast i februari 2022. Beredningens arbete beslutades påbörjas den 1 mars 2021 och avslutas senast den 1 mars 2022. En förlängning av beredningens arbete beslutades kunna ske vid behov.

Mot bakgrund av omfattning på beredningens arbete föreslogs revidering av tidplan för beredningen med förslag⁶ till regionfullmäktige för att utarbeta ovannämnda förslag med förlängning av sitt uppdrag till den 31 maj 2022.

Regionstyrelsen behandlade ärendet och tillstyrkte⁷ beredningens förslag om revidering av tidplan.

Regionfullmäktige⁸ beslutade om förlängning av tidplan till den 31 maj 2022. Mot bakgrund av den omfattning av beredningens arbete och de noggranna övervägningar som krävdes för att utarbeta angivna förslag var beredningen i behov av förlängning av sitt arbete.

⁴ Arbetsordning för regionfullmäktige i Region Jämtland Härjedalen 2019–2022, dnr: RS/2343/2016

⁵ §17 Regionfullmäktiges beslut. Protokoll 2021-02-17, RS/814/2020

⁶ §25 Fullmäktigeberedningen för översyn av den politiska organisationen för mandatperioden 2023–2026, Protokoll. 2021-12-17. Dnr: RS/814/2020

⁷ §25 Regionstyrelsens Protokoll 2022-01-25. Dnr: RS/814/2020

⁸ §20 Regionfullmäktiges Protokoll 2022-02-16. Dnr: RS/814/2020

7.2.1 Reglemente för beredningen

Reglementet beskriver beredningens sammansättning och arbetsformer.

Av reglementet framgår att beredningen ska bestå av en ledamot från varje parti samt regionfullmäktiges presidium, beredningen består av 11 ledamöter varav en ordförande och vice ordförande.

Fullmäktige har i reglementet inte angett att beredningens sammanträden får vara offentliga.

7.2.2 Beredningens uppgifter

Beredningens uppgifter framgår av direktiv fattade av regionfullmäktige. Direktivet beskriver syftet med översynen och lämnar direktiv till vilka områden som bör ses över. Områden som kvarstår att genomföra under 2022 i direktivet är:

1. Arvodesregler och stöd till de politiska partierna.
2. Hur ser fullmäktigeledamotens möjlighet att vitalisera demokratin ut. Det finns modeller som man kan använda för att utveckla fullmäktigeledamotens roll.
3. Innebörden av en ökad dialog med medborgare och andra grupper.
4. Möjligheten till fördjupning inom olika centrala politikerområden samt att de förtroendevalda ska ges möjlighet att komma in tidigt i processen.
5. Rutiner och teknik för politiska möten på distans.
6. Se över de förtroendevaldas förutsättningar att kunna genomföra de politiska uppdragen. Titta på möjligheten att delta på lika villkor och få samma tillgång till information.
7. Utveckla möjligheten för revisionen och patientnämnden att samverka med de andra förtroendevalda.
8. Beredningens arbete påbörjades den 1 mars 2021 och avslutas efter beslutad förlängning av sitt uppdrag och tidplan senast 31 maj 2022.
9. Beredningen ska ha 4 sammanträden under 2022.
10. Till beredningens arbete ska behövliga tjänstemannaresurser finnas.

7.2.3 Verksamhetsplan och budget

Revisionsfråga: Har fullmäktigeberedningen planerat för sin verksamhet?

Revisionsfråga: Har fullmäktigeberedningen en budget för sin verksamhet?

Beredningen har fastställt en sammanträdesplan för 2022⁹. Med anledning av att beredningen lämnade förslag till regionfullmäktige om att förlänga tiden för beredningens arbete till den 31 maj 2022 behövdes nya sammanträdestider läggas till.

Regionfullmäktige beslutade i februari 2022¹⁰ att förlänga beredningens uppdrag till 31 maj 2022.

Beredningens har genomfört fyra (4) sammanträden under 2022, samtliga har genomförts digitalt.

⁹ §26 Beredningen, Protokoll 2021-12-17, Dnr: RS/814/2020

¹⁰ § 20 Regionfullmäktige, Protokoll 2022-02-16

Fullmäktige beslutade att kostnaderna för beredningens arbete ska rymmas inom ramen för budgeten för den politiska organisationen.¹¹

Av direktivet framgår att den särskilda beredningen ska ha budget för resurser för ledning och sammanträden, resor samt övriga kostnader. Totalt beräknas den särskilda beredningen uppgå till 325 000 kronor och får rymmas inom ramen för förtroendevalda.

Bedömning

- Vi bedömer att fullmäktigeberedningen har planerat sitt arbete på ett strukturerat sätt. Vi kan konstatera att beredningen inte levererat förslag till fullmäktige inom den tidsram som fullmäktige först beslutat om, men att man begärt och erhållit förlängd tid för sitt uppdrag.
- Vi bedömer att beredningen har en fastställd budget som ryms inom budgeten för den politiska organisationen.

7.2.4 Uppföljning och rapportering

Revisionsfråga: Har fullmäktigeberedningen följt upp och rapporterat sitt resultat?

Beredningen följer sin sammanträdesplan och får löpande återrapportering av hur arbetet fortlöper och vilka frågor som kvarstår för beredningen att ta ställning till.

Beredningen har begärt, och blivit beviljad, förlängd resurstid, detta på grund av att beredningen i december 2021 konstaterade att ett flertal punkter i direktivet kvarstår att behandlas. Beredningen kommer därför lämna sitt förslag till fullmäktige under våren 2022.

Vi kan i fullmäktige protokoll i april 2022¹², utläsa att beredningens uppdrag och arbete snart är klart. Förslag till en ny politisk organisation för mandatperiod 2023–2026 kommer att överlämnas till regionfullmäktige vid nästa sammanträde i juni månad.

Vi kan se i regionfullmäktiges protokoll för juni månad¹³ att regionfullmäktige beslutade om ny politisk organisation från 1 januari 2023. Framlagda förslag och beslut togs av regionfullmäktige avseende arbetsordning, regler och reglementen för de politiska organen.

Bedömning

- Vi bedömer att beredningen vid endast ett tillfälle under året informerade fullmäktige om sitt arbete och statusläge, förutom när ärendet om beredningens begäran om förlängning av tidsplan för sitt arbete och uppdrag behandlades.
- Vi bedömer att fullmäktigeberedningen har rapporterat till regionfullmäktige om sitt arbete och uppdrag för överlämnade av förslag för en ny politiska organisation för mandatperioden 2023–2026, för beslut till regionfullmäktige inom förlängd tidsram.

¹¹ Regionfullmäktiges beslut 2021-02-17 § 17, Översyn av den politiska organisationen för mandatperioden 2023–2026 (RS/814/2020)

¹² §30 Regionfullmäktiges protokoll 2022-04-27.

¹³ §75 Regionfullmäktiges protokoll 2022-06-21--22

Revisionsfråga: Har fullmäktigeberedningen verkat inom sitt uppdrag och fattat beslut inom ramen för sina befogenheter?

En fullmäktigeberedning kan endast besluta om förslag till fullmäktige, och direktivet anger att beredningen ska överlämna sina förslag till fullmäktige för beslut.

Beredningen har under 2022 beslutat om följande förslag:

- Förslaget om arvodesbestämmelser för förtroendevalda¹⁴
- Regionfullmäktiges presidium- uppdrag och ansvar¹⁵
- Bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda (OPF-KL).¹⁶

Av beslutsformuleringen framgår att beredningen fattat beslut att undantag från OPF-KL 18¹⁷ inte ska göras, och är inte ett förslag som beredningen överlämnar till fullmäktige.

Inför sista sammanträdet den 5 maj¹⁸ framhölls att den särskilda beredningen då bland annat kommer fatta beslut om att ställa sig bakom förslag på ny politisk organisation, arbetsordning och reglementen som ska överlämnas till regionfullmäktige och behandlas på regionfullmäktiges sammanträde den 21–22 juni.

- Digitala verktyg till stöd för förtroendevalda fortsatt ska tillämpas¹⁹
- Arbetsordning och reglementen för den politiska organisationen²⁰
- Gemensam nämnd för samverkan²¹
- Utveckla möjligheten för revisionen och patientnämnden att samverka med de andra förtroendevalda²²
- Inhämtnade av synpunkter från nämnder²³
- Innebörden av en ökad dialog med medborgare och andra grupper²⁴
- Inhämtnade av synpunkter från nämnder²⁵
- Genomgång av beredningens arbete för ny Politisk organisation för mandatperiod 2023–2026.

Beredningen genomförde en egen utvärdering av sitt uppdrag och sammanfattning av sitt arbete. Beredningen konstaterar för översyn av den politiska organisationen att samtliga förslag i direktivet har bearbetats. De i direktivet angivna områdena som beredningen uppdrogs att se över har också behandlats. Även om beredningen inte lämnat förslag till förändringar inom alla områden har samtliga punkter övervägts. Uppföljning av områdena i direktivet har utförts utifrån en checklista.

¹⁴ §2 Fullmäktigeberedningens beslut. 2022-01-31

¹⁵ §4 Fullmäktigeberedningens beslut. 2022-01-31

¹⁶ §3 Fullmäktigeberedningens beslut. 2022-01-31

¹⁷ OPF-KL18 innehåller omställningsstöd, pensionsbestämmelser samt familjeskydd för förtroendevalda som avses i 4 kap. § 1 kommunallagen. OPF-KL18 antas lokalt av fullmäktige inom kommun, landsting/region eller kommunalförbund.

¹⁸ §14 Fullmäktigeberedningens beslut. 2022-04-04

¹⁹ §16 Fullmäktigeberedningens beslut. 2022-04-04

²⁰ §10 Fullmäktigeberedningens beslut. 2022-04-04

²¹ §17 Fullmäktigeberedningens beslut. 2022-04-04

²² §18 Fullmäktigeberedningens beslut. 2022-04-04

²³ §19 Fullmäktigeberedningens beslut. 2022-04-04

²⁴ §20 Fullmäktigeberedningens beslut. 2022-04-04

²⁵ §19 Fullmäktigeberedningens beslut. 2022-04-04

Bedömning

- Vi bedömer att beredningen haft en uppföljning och rapportering i enlighet med sin planering.
- Vi bedömer att beredningen vid ett tillfälle under året tagit beslut utanför sin ram av befogenhet.
- Vi bedömer att beredningen fullgjort sitt uppdrag.
- Vi bedömer att beredningen har slutfört sitt arbete under 2022 och därmed överlämnat sina förslag till regionfullmäktige för beslut.

Revisionsfråga: Har beredningen etablerade former för beslutsformalia?

Beredningens förslag till regionfullmäktige har protokollförts och justerats av ordförande jämte vice ordförande och anslagits inom tidsram. Protokoll med tillhörande handlingar har diarieförts.

Bedömning

- Vi bedömer att beredningen har etablerade former för beslutsformalia.
- Vi bedömer att beredningen varit beslutsför vid samtliga sammanträden, dock har man inte varit fulltalig vid något av årets sammanträden.
- Vi bedömer att underlag och protokoll finns att återse i diariet.

Revisionsfråga: Har nämnderna beretts tillfälle att yttra sig inför fullmäktiges beslut?

Av 5 kap. 27 § kommunallagen (2017:725) (KL) framgår det att en av nämndernas huvuduppgifter är att bereda ärenden som ska avgöras av fullmäktige. Om en fullmäktigeberedning ensam har svarat för beredningen av ett ärende, ska därför alltid någon nämnd vars verksamhetsområde berörs ges tillfälle att yttra sig.

Enligt 5 kap. 28 § i kommunallagen ska styrelsen alltid ges tillfälle att yttra sig i ett ärende som har beretts av en annan nämnd eller av en fullmäktigeberedning. Styrelsen ska lägga fram förslag till beslut i ett ärende, om inte någon annan nämnd eller en fullmäktigeberedning har gjort det.

Beredningen hade år 2021, tidigt i sitt arbete hämtat in synpunkter från de politiska partierna.²⁶ Även tjänstemannaorganisationen, genom ledningsgrupperna för hälso- och sjukvården och regional utveckling, stabsledningen och sekretariatet, har givits möjlighet och inkommit med synpunkter på den politiska organisationen.²⁷

Av vad vi kan utläsa ur beredningens protokoll²⁸ för 2022 har nämnderna och styrelsen inte inkommit med några synpunkter inför beredningens förslag till organisation i sin helhet. Enligt beredningens ledamöter konstaterar de att styrelsen kommer ges möjlighet att yttra sig över samtliga förslag den särskilda beredningen utarbetat i och med att ärendet, i enlighet med ärendehanteringsprocessen, passerar styrelsen innan dess att ärendet inges till fullmäktige.

Regionstyrelsen mottog och tillstyrkte beredningens förslag om ny politisk organisation för mandatperioden 2023–2026, vid sammanträdet i juni.²⁹

²⁶ §5 Fullmäktigeberedningen Protokoll 2021-04-23 Dnr: RS/814/2020

²⁷ §13 Fullmäktigeberedningen Protokoll 2021-05-20. Dnr: RS/814/2020

²⁸ §19 Fullmäktigeberedningen Protokoll 2022-04-04

²⁹ §128 Regionstyrelsens protokoll 2022-06-01

7.3 BEDÖMNING OCH REKOMMENDATIONER

Vår sammanfattande bedömning är att beredningen har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen är tillräcklig.

Bedömningen grundar sig på följande svar på revisionsfrågor:

Revisionsfråga	Svar	Kommentar
Har fullmäktigeberedningen bedrivit sin verksamhet i enlighet med uppdrag och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten?	Ja	Beredningen har begärt mer tid för att slutföra sitt arbete, och överlämnat sina förslag till fullmäktige.
Har fullmäktigeberedningen planerat för sin verksamhet?	Ja	Beredningens har uppdaterat sin planering av förslag i för områden i direktivet löpande och genomförda under året.
Har beredningen en budget för sin verksamhet?	Ja	Kostnaderna för beredningen ska rymmas inom ramen för budgeten för den politiska organisationen.
Har beredningen följt upp och rapporterat sitt resultat?	Ja	Beredningen har följt sin planering i stort. Beredningen har begärt, och fått utökad tid för sitt arbete.
Har beredningen verkat inom sitt uppdrag och fattat beslut inom ramen för sina befogenheter?	Ja	Dock vid ett tillfälle har beredningen fattat ett beslut och inte förslag till beslut.
Har beredningen etablerade former för beslutsformalia?	Ja	Dock har man inte varit fulltalig vid något av årets sammanträden.
Har nämnderna beretts tillfälle att yttra sig inför fullmäktiges beslut?	Ja	

8. KVALITETSSÄKRING

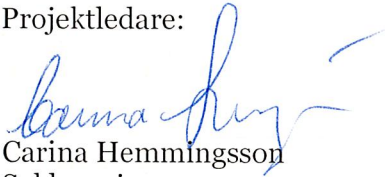
Berörda uppgiftslämnare och verksamhetsansvariga har faktagranskat lämnade uppgifter som finns med i revisionsrapporten.

Projektledare svarar för kvalitetssäkring gentemot uppgiftslämnare och av de insamlade uppgifter som används i analysen. Projektledaren har det primära ansvaret för att den analys och de bedömningar och förslag som förs fram är tillräckligt underbyggda.

Ansvarig för kvalitetssäkring har det övergripande ansvaret för att kontrollera om granskningen har en tillräcklig yrkesmässig och metodisk kvalitet samt att det finns en överensstämmelse mellan revisionsfrågorna/kontrollmålen, metoder, fakta, slutsatser/bedömningar och framförda förslag.

9. UNDERTECKNANDE

Projektledare:



Carina Hemmingsson
Sakkunnig

Kvalitetssäkring:



Leif Gabriëlsson
Revisionsdirektör