



REVISIONSRAPPORT
GRANSKNING AV
Valnämnden

Ansvarig: Leif Gabrielsson



Innehållsförteckning

1	INLEDNING/BAKGRUND.....	3
2	SYFTE, REVISIONSFRÅGA OCH AVGRÄNSNING	3
3	REVISIONSKRITERIER.....	3
4	METOD	3
5	RESULTAT AV GRANSKNINGEN	4
6	KVALITETSSÄKRING	5
7	ANSVARIGA FÖR GRANSKNINGENS GENOMFÖRANDE	5

1 INLEDNING/BAKGRUND

Kommunens revisorer granskar årligen i den omfattning som följer av god revisionsred all verksamhet som bedrivs inom nämndernas och styrelsernas verksamhetsområden. 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/styrelserna 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. 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.

2 SYFTE, REVISIONSFRÅGA OCH AVGRÄNSNING

Syfte

Syftet med den grundläggande granskningen är att ge underlag för bedömning av styrelsernas och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll, säkerhet i redovisningssystem och rutiner samt måluppfyllelse.

Revisionsfrågor

Granskningen omfattar följande frågeställningar/granskningsområden:

- Har nämnden antagit en plan och budget för sin verksamhet?
- Har nämnden en regelbunden uppföljning och rapportering av ekonomi och verksamhet?
- Får nämnden återrapportering av beslut som fattats på delegation?

Avgränsning

Den grundläggande granskningen omfattar även granskning av årsredovisning vilket sker enligt separat projektplan.

3 REVISIONSKRITERIER

- Budget 2019
- Reglemente
- Kommunallagen

4 METOD

Granskningen utförs genom inhämtning och granskning av protokoll, styrande dokument, hearings.

5 RESULTAT AV GRANSKNINGEN

Fokus för nämnden har under året varit valet till Europaparlamentet den 26:e maj. Nämnden har arbetat med organisation och rutiner för att ge möjlighet för medborgare att förtidsrösta på olika platser i kommunen. Ett genomgripande arbete har gjorts under året för att tillgodose korrekta och ändamålsenliga arbetsätt för valadministrationen i kommunen, samtidigt har en säkerhets- och kommunikationsplan tagits fram och funnits som stöd under arbetets gång. I början av året arbetades rutiner och regler fram för bemanning av val- och röstningslokaler, transporter och hantering av valsedlar mm. Nämnden har beslutat om arvoden och ersättningar för röstmottagare samt planerat och genomfört utbildningar för röstmottagare.

Valnämnden har inga egna tjänstemän i egen förvaltning utan har hjälp av kommunledningsförvaltningen för sin verksamhet. Budget för nämnden 2019 finansieras nästan till fullo via statsbidrag. Nämndens kostnader består i huvudsak av arvoden till röstmottagare för utbildning, tjänstgöring under förtidsröstningen och på valdagen samt lokalhyror och kostnader för transporter. Nämndens ekonomiska resultat för året blev ett underskott med -0,5 mkr vilket i huvudsak beror på ökad bemanning och utbildning för personal i vallokalerna.

Nämnden har haft sex protokollförda sammanträden under året med uppföljning av verksamhet och ekonomi även fast nämnden inte har tagit fram en verksamhetsplan. Vid nämndens sammanträden har närvaron varit hög och protokoll från nämndens sammanträden har förts, justerats och anslagits.

Nämnden har antagit egna delegationsbestämmelser och delegationsbeslut har anmälts till nämnden löpande under året.

I granskningen har det framgått att nämnden inte vid något tillfälle har redovisat sin verksamhet/uppdrag till fullmäktige. Vi har noterat att det i 2019 års reglemente framgår att nämnden ska redovisa sitt uppdrag tre gånger per år.

Det kommunövergripande målet att valdeltagandet i EU-valet 2019 ska öka och tillhöra det övre skiktet i kommungruppen har delvis nåtts då valdeltagandet ökade med 3,9% men dock inte tillräckligt för att tillhöra det övre skiktet i kommungruppen.

Bedömning

- *Nämnden har haft en tillfredsställande uppföljning och rapportering av verksamhet under året även fast verksamhetsplan saknas.*
- *Nämndens ekonomiska styrning har inte varit helt tillfredsställande och nämnden hade ett ekonomiskt underskott på 0,5 mkr*
- *Nämnden har under året haft ett tillfredsställande administrativt stöd från kommunledningsförvaltningen.*
- *Anmälan av delegationsbeslut till nämnden har fungerat tillfredsställande under året.*
- *Nämnden har inte vid något tillfälle under året redovisat sin verksamhet till fullmäktige enligt reglemente.*

- *Måluppfyllelsen vad gäller valdeltagandet i EU-valet nåddes delvis då valdeltagandet ökade men inte tillräckligt mycket för att tillhöra övre skiktet i kommungruppen.*

6 KVALITETSSÄKRING

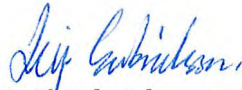
Berörda uppgiftslämnare och verksamhetsansvariga har faktagranskat lämnade uppgifter som finns med i revisionsrapporten.

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.

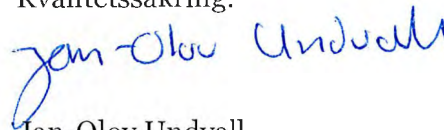
7 ANSVARIGA FÖR GRANSKNINGENS GENOMFÖRANDE

Projektledare:



Leif Gabrielsson
Revisionsdirektör

Kvalitetssäkring:



Jan-Olov Undvall
Certifierad revisor