



Basgranskning av valnämnden 2013

KOMMUNREVISIONEN

→ www.norrkoping.se



NORRKÖPING

2013-08-28

KR 2013/0009

Handläggare, titel, telefon

Caroline Nyman, stadsrevisor
011-15 17 99

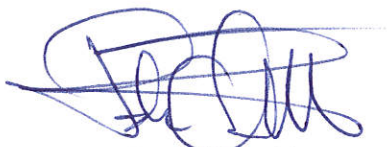
Valnämnden

Basgranskning 2013

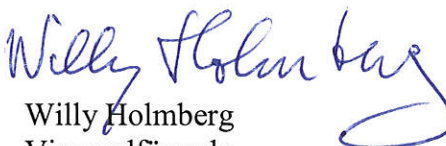
Kommunrevisionen har genomfört en basgranskning av Valnämndens verksamhet. Nämnden har inte haft någon särskild verksamhet under 2013 utan verksamheten kommer i huvudsak ske under 2014 då två val ska genomföras. Basgranskningen visar att nämnden har en plan för arbetet och revisionen kommer intresserat att följa hur detta arbete kommer att ske.

Revisionsrapporten bifogas denna revisionskrivelse. Nämnden behöver inte besvara denna skrivelse.

KOMMUNREVISIONEN
2013-08-28



Peter Åbrodd
Ordförande



Willy Holmberg
Vice ordförande

2013-08-28

KR 2013/ 0009

Caroline Nyman, stadsrevisor
011-15 17 99

Revisionsrapport av Valnämnden

Innehållsförteckning

1	Inledning.....	2
2	Nämndens ansvarsområde.....	3
3	Resultat och bedömning av dokumentstudier och intervjuer.....	3
4.	Avslutande bedömning.....	6
Bilaga 1 Definitioner		

1 Inledning

Kommunens revisorer ska enligt revisionsreglementet i Norrköpings kommun årligen granska alla revisionsansvariga i nämnder, styrelser och utskott. Granskningen ska genomföras enligt god revisionssed i kommunal verksamhet och i enlighet med kommunallagen. Denna granskning är en översiktlig granskning av nämnden.

1.1 Revisionsfrågor

Denna basgranskning ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är nämndens ledning, styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten ändamålsenlig och tillräcklig?
- Är nämndens ledning, styrning, uppföljning och kontroll av ekonomin tillräcklig?
- Har nämnden en god intern kontroll?

1.2 Metod och avgränsning

Valnämnden är granskad på ett övergripande sätt vilket innebär att vi utifrån ett särskilt program granskat vissa styrande processer för nämnden. Det innebär att vi i första hand har granskat om nämnden har system och rutiner för en fungerande styrning av verksamheten, tillämpningen har inte granskats. Den metod granskningen bygger på är granskning av styrande dokument, stickprov och intervjuer. Samtliga tjänstemän intervjuas inte utan ett urval har gjorts för att verifiera vårt granskningsresultat.

Eftersom nämnden inte bedömts som riskfylld (grön) har vi intervjuat förvaltningschef och två tjänstemännen.

1.3 Kvalitetssäkring

Denna rapport är sakgranskad av förvaltningen, vilket innebär att de fakta som rapporten hänvisar till är kvalitetssäkrade av de som granskats. Slutsatserna och revisionsbedömningarna ansvarar revisionskontoret för. Rapporten är även kvalitetssäkrad av Caroline Nyman

1.4 Revisionskriterier

De bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens analyser, slutsatser och bedömningar bygger på gällande lagstiftning och kommunfullmäktiges beslut om uppdrag till valnämnden.

Granskningen utgår ifrån följande revisionskriterier:

- Lagstiftning (kommunallag, förvaltningslag, vallag)
- Styrmodellen för Norrköpings kommun
- Fullmäktiges mål (Budget 2012-2014)
- Reglementen

2 Nämndens ansvarsområde

Valnämnden är en obligatorisk nämnd som är lokal valmyndighet som fullgör de uppgifter som regleras i vallagen samt lagen om kommunala folkomröstningar. Valnämndens uppgift är att svara för genomförandet av allmänna val till riksdag, regioner, landsting, kommunfullmäktige, val till Europaparlamentet samt folkomröstningar och eventuella extraval.

Valnämnden informerar om hur valet går till och var medborgarna kan rösta. Från och med år 2012 har valnämnden övertagit demokratiberedningens uppdrag att sprida kunskap om den representativa demokratin och att arbeta för att ingen medborgare i kommunen ska avstå från att rösta på grund av strukturella hinder såsom; bristande kunskap om valprocessen, språkliga hinder, tillgänglighet till vallokal.

3 Resultat och bedömning av dokumentstudier och intervjuer

3.1 Styrning och ledning av verksamhet

Nämnden har upprättat och fastställt en uppdragsplan. Verksamhetens begränsade omfattning gör att nämnden inte har upprättat en verksamhetsplan. Nämnden har ingen egen förvaltning med egen personal utan får stöd av tre tjänstemän från kommunstyrelse kansli.

Uppföljning av uppdragsplan sker i början av varje år rapporteras till nämnden. Nämnden gör även uppföljningsbesök i alla vallokaler under valdagen. En rapport lämnas till nämnden efter varje val.

Nämndens huvudsakliga uppgift är att arrangera valen 2014. Det sker två val samma år, till både Europaparlamentet och riksdag, landsting och kommun. Planeringen är under utveckling, det är mycket diskussionen mellan nämnden och tjänstemännen.

Revisionskontoret

2013-08-28

Under 2013 och fram till valen 2014 kommer nämnden att fatta beslut om valkrets och valdistriktsindelning i kommunen, vallokaler samt om förtidsröstningens organisation. Nämnden ska även fatta beslut om arvoden och utbildningar.

Valnämnden har haft personalförändringar under året. En valhandläggare och en val administratör kommer att anställas på heltid.

Nämnden deltar i valnätverk med andra kommuner för att utbyta erfarenheter. Under mandatperioden har nämnden ägnat mycket tid åt information och utbildning. Inför valet 2014 planerar nämnden att genomföra en utbildningsinsats som omfattar alla som arbetar i vallokalerna. Det är ca 500 valarbetare som ska utbildas och få utökad kompetensen. Den som är ansvarig i vallokalen får en utökad utbildning.

Revisionsbedömning

Nämnden har fastställt en uppdragsplan i enlighet med reglementet och utgår ifrån övergripande mål som kommunfullmäktige fastställt i budgeten.

Nämnden har brutit ned målen i enlighet med styrmodellen.

Inför 2014 är det viktigt att en verksamhetsplan upprättas och att uppdragsplanen baseras på en risk och väsentlighet bedömning.

Vår sammanfattande bedömning är att nämndens styrning och ledning av verksamheten är tillräcklig.

3.2 Styrning och ledning av ekonomi

Valnämnden följer den tilldelade budgeten från fullmäktige. Budget för år 2013 är 469 000tkr fördelat på en verksamhet. Vid valår utökas anslaget och visstidsanställd personal arbetar med förtidsröstningen. Nämnden räknar med fördubblade kostnader inför 2014, eftersom det kommer att ske två val, riksdagsvalet samt val till EU parlamentet.

Valnämnden äskar inför 2014 en utökning av ramen med totalt 500tkr. Största delen går till löner och arvoden till röstmottagare. Ekonomisk uppföljning sker månadsvis. Prognosen för innevarande år är att nämnden håller budget.

Attestförteckning uppdateras vid förändring. Nämnden har inte så mycket delegationer, utan nämnden fattar besluten. Det är ordföranden och vice ordförande som har delegationsrätt.

Revisionsbedömning

Valnämndens uppdrag varierar mellan valår, det är en högre arbetsbelastning vid valår och mindre arbetsbelastning mellan valåren, vilket leder till att kostnader och anslag varierar kraftigt.

Den sammantagna bedömningen är att valnämndens ledning, styrning, uppföljning och kontroll i ett ekonomiskt perspektiv är tillräcklig och ändamålsenlig.

3.3 Intern kontroll

Valnämndens har fastställt en internkontrollplan för året 2013. Under ett valår är hela nämnden aktiv i internkontrollarbetet. På mellanvalår gör nämnden inte stickprov på fakturor eftersom nämnden inte bedriver någon verksamhet. Inför 2014 kommer internkontroll och riskanalys att vara en viktig del av styrning. Avvikelserna rapporteras till nämnden en gång om året

Revisionsbedömning

Vår bedömning av den interna kontrollen är relevant och därmed tillräcklig sett till verksamhetens omfattning år 2013. Valnämnden interkontrollplan för 2014 bör utvecklas och arbetet med interkontrollplan bör påbörjas i god tid och genomföras enligt en väsentlighets och riskanalys. Nämnden behöver även skapa rutiner för hur avvikelser rapporteras.

Den sammatagna bedömningen är att nämnden har en tillräcklig internkontroll.

3.4 Verksamhetsspecifika processer

Valnämnden har två huvudprocesser som formulerats i nämndens reglemente. Det ena uppdraget baseras på vallagen, det andra på direktiv från fullmäktige om är att sprida kunskap om den representativa demokratin och att arbeta för att ingen medborgare i kommunen ska avstå från att rösta på grund av strukturella hinder.

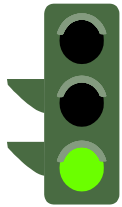
Revisionsbedömning

Det är positivt att nämnden genomför uppföljning av regelverket genom kontroll av alla vallokaler, tillgänglighet, och att alla valarbetare i vallokaler har utbildning. Det finns även en rutinbeskrivning för vad som ska göras i de olika vallokalerna.


4. Avslutande bedömning

Den avslutande bedömningen av nämndens verksamhet presenteras utifrån revisionsfrågorna nedan.


1. Är nämndens ledning, styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten ändamålsenlig och tillräcklig?

	Den sammantagna bedömningen av nämnden är att styrning, ledning, uppföljning och kontroll av verksamheten är ändamålsenlig och tillräcklig.
--	---

2. Är nämndens ledning, styrning, uppföljning och kontroll av ekonomin tillräcklig?

	Den sammantagna bedömningen är att nämndens ledning, styrning, uppföljning och kontroll av ekonomin är tillräcklig. Valnämnden bör tydligt och i god tid kommunicera den budget som fordras för att genomföra de två valen 2014.
---	---

3. Har nämnden en god intern kontroll?

	<p>Den sammantagna bedömningen är att den interna kontrollen är tillräcklig.</p> <p>Valnämndens interkontrollplan för 2014 bör utvecklas och arbetet med interkontrollplan bör påbörjas i god tid.</p>
---	--

REVISIONSKONTORET



Caroline Nyman
Stadsrevisor



Hanan Daoud
Praktikant

Bilaga 1 Definitioner

För att underlätta samtal och förståelse av vår bedömning graderas vår analys efter den betydelse vi tillmäter de brister vi funnit. Vi har valt att använda oss av trafikljusmodellen som även kommunen använder sig av för att bedöma måluppfyllelsen i verksamhetsberättelserna. Det är viktigt att poängtera att valet av färg endast innebär att vi önskar uppmärksamma nämnden på ett område och att det inte är att betrakta som en betygsättning. Avsikten är att underlätta nämndens eget förbättringsarbete och möjliggöra för nämnden att ta sitt revisionsansvar.

Rött ljus innebär i normalfallet att vi funnit brister som har en stor påverkan på nämndens förmåga att uppnå en god styrning, ledning, uppföljning och kontroll av verksamheten. Det kan också innebära att nämnden inom ett specifikt område behöver åtgärda en brist som om den kvarstår får stora konsekvenser för nämndens arbete.

Gult ljus innebär att vi har identifierat brister som nämnden behöver åtgärda och hålla sin uppmärksamhet på. Bristen uppfyller inte kriterierna för rött ljus men påverkar negativt nämndens förmåga att ha en god styrning, ledning, uppföljning och kontroll. Nämnden ska därför uppmärksamma och korrigera dessa brister så att de inte förvärras.

Grön ljus innebär att vi inte har några frågetecken eller att de brister vi ser är av marginell karaktär. De kommentarer vi ger är av sådan karaktär att de ska ses som stöd i nämndens ordinarie förbättringsarbete.