

Övergripande ansvarsutövande år 2015

Kommun:	Skellefteå kommun
Nämnd:	Barn-och grundskolenämnden

Mål och övrig styrning

Nr	Granskningsåtgärd	Grön	Gul	Röd
1	Verksamhetsplan			
	Har nämnden (utifrån fullmäktiges uppdrag) antagit en plan för sin verksamhet?	X		
	Omfattar planen alla verksamheter (heltäckande)?	X		
2	Internbudget			
	Har nämnden antagit internbudget för sin verksamhet?	X		
	Omfattar internbudget alla verksamheter (heltäckande)?	X		
	Är internbudget upprättad i enlighet med fullmäktiges ram/direktiv?		X	
3	Mål			
	Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	X		
	Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	X		
	Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	X		
4	Mätetal			
	Används mätetal för ekonomi, prestationer och kvalitet som styrinstrument?	X		
5	Ansvar			
	Har nämnden tydliggjort ansvarsfördelning för verksamhet och ekonomi i tjänstemannaorganisationen?	X		
6	Delegationer			
	Finns en samlad delegationsordning?	X		
7	Särskilda fullmäktigeuppdrag			
	Har nämnden fångat upp och verkställt fullmäktiges särskilda uppdrag?	X		
<i>Kommentar</i>				
2 Internbudgeten är upprättad med ett negativ utfall på 5 mnkr. Dock tillägs att större åtgärdsprogram kommer implementeras.				

Uppföljning, rapportering och resultat

Nr	Granskningsåtgärd	Grön	Gul	Röd
8	Uppföljningsplan			
	Har nämnden antagit riktlinjer/plan för uppföljning av verksamhet och ekonomi?	X		
	Sker åiterrapportering enligt plan?	X		
9	Rapportering och redovisning			
	Är rapporteringen regelbunden och heltäckande?	X		
	Fokuserar rapporteringen på måluppfyllelse, resultat och effekter?	X		
	Integreras verksamhetsrapportering och ekonomisk rapportering?	X		
10	Mätetal			
	Används mätetal för ekonomi, prestationer och kvalitet vid rapporteringen?	X		
11	Delegationer			

	Får nämnden återrapportering av beslut som fattats på delegation?	X		
12	Måluppfyllelse			
	När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	X		
	När nämnden uppsatta mål för ekonomin?			X
13	Återrapportering till kommunfullmäktige			
	Lämnas rapporter till fullmäktige enligt utfärdade direktiv?	X		
<p><i>Kommentar</i> 12 Nämnden bedömer i delårsrapport per augusti att alla perspektiv förutom medarbete prognoseras full måluppfyllelse. Granskningen noterar att i april så prognoseras nämnden en negativ avvikelse på 23,3 mnkr. I delårsrapport per augusti har nämnden lyckats i och med åtgärdspaketet att sänka underskottet till 14,5 mnkr.</p>				

Analys och aktiva åtgärder

Nr	Granskningsåtgärd	Grön	Gul	Röd
14	Sker en strukturerad värdering av resultat och måluppfyllelse (efter lämnad rapportering)?	X		
15	Preciserar nämnden vid behov vad som ska göras, när det ska göras och av vem?		X	
16	Följer nämnden upp att beslutade åtgärder verkställs och återrapporteras?	X		
17	Är nämndens aktiva åtgärder tillräckliga för att nå fastställda resultat och måluppfyllelse?		X	
<p><i>Kommentar</i> 15 & 17 Nämnden har antagit ett åtgärdspaket vilken ämnar balansera en del av underskottet. Nämnden informerar att åtgärdsplanen inte kommer få full effekt på underskottet på grund av att nämnden inte blivit kompenserad för volymökningar. Granskningen noterar att åtgärdspaketet enbart involverar ett sparpaket på 8,8 mnkr. Vilket verkar ha fått effekt eftersom nämnden minskat underskottet från 23,3 mnkr till 14,5 mnkr.</p>				

Sammanfattande revisionell bedömning

	Ansvarsutövande	Grön (tillräcklig)	Gul	Röd (otillräcklig)
	Mål och övrig styrning	X		
	Uppföljning, rapportering och resultat	X		
	Analys och aktiva åtgärder		X	
<p><i>Kommentar</i> Barn och grundskolenämndens ansvarsutövande bedöms för år 2015 i stort vara tillräckligt. Bedömningen baseras på att nämnden kan visa att den styr och följer upp det uppdrag den tilldelats. Nämndens aktiva åtgärder bedöms dock delvis vara otillräckliga. Den senare bedömningen baseras på att nämnden inte vidtagit tillräckliga åtgärder vid underskott för 2015.</p> <p>För framtiden lämnas följande rekommendationer: - Anta aktiva åtgärder vilka ämnar för att få en budget i balans.</p>				

2015-12-14

Martin Gandal

granskare

Bo Rehnberg

uppdragsledare