

## Övergripande ansvarsutövande år 2015

Kommun:	<b>Skellefteå kommun</b>
Nämnd:	<b>Kulturnämnden</b>

### 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>				
4 Granskningen noterar däremot att nämnden antagit mål som inbegriper kvalitet för sina egna medarbetare. Däremot saknas det mått för kvalitet i fråga om verksamheten mot medborgaren. Granskningen noterar att en del av styrningen sker genom mål i kulturplanen.				

### 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></p> <p><b>9</b> I 2015 delårsrapport per april noterar granskningen att alla styrkortsmål bedöms nå måluppfyllelse, däremot i delårsrapport per augusti är det två styrkortsmål som enbart når delvis måluppfyllelse. Av nämndens framställning i delårsrapporten är det svårt att uppfatta vad för sorts omständigheter som har ändrat måluppfyllelse. Nämnden fokuserar i låg grad på att förklara vilken grund som prognoser av måluppfyllelse är baserat på. Granskningen noterar att nämnden följer upp kulturplanen och värderar aktiviteterna och redovisar följetal mellan åren 2012-2015.</p> <p><b>12</b> Två styrkortsmål inom perspektiven utveckling/tillväxt och ekonomi prognoseras att nå enbart delvis måluppfyllelse. Nämnden prognoseras ett positivt överskott på 0,6 mnkr för det totala, vilket är hänförligt till driftbidrag till kulturbolagen och politisk verksamhet. Nämndens övriga verksamhet beräknas att få ett negativt resultat på 1 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></p> <p><b>17</b> Nämnden har antagit en åtgärdsplan för att jobba in underskottet på 1 mnkr för nämndens övriga verksamheter, däremot beräknar nämnden att denna inte kommer få full effekt på 2015. Två av fyra styrkortsmål prognoseras att nå delvis måluppfyllelse.</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></p> <p>Kulturnämndens ansvarsutövande bedöms för år 2015 sammantaget vara tillräckligt. Bedömningen baseras på att nämnden kan visa att den i tillräcklig grad styr, följer upp och vidtar aktiva åtgärder utifrån det uppdrag den tilldelats.</p> <p>För framtiden föreslås att nämnden:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Att vid beskrivning av måluppfyllelse vara tydligare i fråga om vad måluppfyllelse eller icke målfyllelse baseras på</li> </ul>				

2015-09-29



*Martin Gandal*

---

*granskare*

*Bo Rehnberg*

---

*uppdragsledare*