

Övergripande ansvarsutövande år 2015

Kommun:	Skellefteå kommun
Styrelse:	Kommunstyrelsen

Mål och övrig styrning

Nr	Granskningsåtgärd	Grön	Gul	Röd
1	Verksamhetsplan			
	Har styrelsen (utifrån fullmäktiges uppdrag) antagit en plan för sin verksamhet?	X		
	Omfattar planen alla verksamheter (heltäckande)?	X		
2	Internbudget			
	Har styrelsen 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 styrelsens verksamhet?	X		
	Finns mål formulerade för styrelsens ekonomi?	X		
	Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	X		
4	Mätetal			
	Används mätetal för ekonomi, prestationer och kvalitet som styrinstrument?	X		
5	Ansvar			
	Har styrelsen tydliggjort ansvarsfördelning för verksamhet och ekonomi i tjänstemannaorganisationen?	X		
6	Delegationer			
	Finns en samlad delegationsordning?	X		
7	Särskilda fullmäktigeuppdrag			
	Har styrelsen fångat upp och verkställt fullmäktiges särskilda uppdrag?	X		
<i>Kommentar</i>				
2 Internbudgeten överskrider tilldelad ram med 7,7 mnkr, vilket kommer täckas med resultatöverföring från föregående år. I fullmäktige beslut så blev kommunstyrelsen tilldelade 29 mnkr i resultatöverföringen.				

Uppföljning, rapportering och resultat

Nr	Granskningsåtgärd	Grön	Gul	Röd
8	Uppföljningsplan			
	Har styrelsen 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 styrelsen återrapportering av beslut som fattats på delegation?	X		
12	Måluppfyllelse			
	När styrelsen uppsatta mål för verksamheten?		X	
	När styrelsen uppsatta mål för ekonomin?	X		
13	Återrapportering till kommunfullmäktige			
	Lämnas rapporter till fullmäktige enligt utfärdade direktiv?	X		
<p><i>Kommentar</i></p> <p>12 I delårsrapport per augusti 2015 prognoserar tre av fyra styrkortsperspektiv måluppfyllelse. Det är enbart styrkortsmålet inom perspektivet medborgare/kund som prognoserar delvis måluppfyllelse. Driftredovisningen visar på en positiv prognoserad avvikelse på 14,2 mnkr.</p> <p>För kommunens samlade verksamhet prognoserar delvis måluppfyllelse för samtliga fyra styrkortsperspektiv. Kommunens årsprognos för 2015 är en positiv avvikelse på 88 mnkr för driftbudgeten.</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 styrelsen vid behov vad som ska göras, när det ska göras och av vem?		X	
16	Följer styrelsen upp att beslutade åtgärder verkställs och återrapporteras?	X		
17	Är styrelsens aktiva åtgärder tillräckliga för att nå fastställda resultat och måluppfyllelse?	X		
<p><i>Kommentar</i></p> <p>15 I sin ledningsroll noterar granskningen att kommunstyrelsen är aktiv och begär åtgärder i fråga om negativa budgetavvikelser för de olika nämnderna. Däremot noteras att ett antal av nämnderna prognoserar enbart delvis måluppfyllelse i delårsrapporten per april och per augusti. Trots detta begär inte styrelsen, i sin ledningsroll, några åtgärder för att uppnå full måluppfyllelse i slutet på året.</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>Styrelsen ansvarsutövande för 2015 bedöms vara tillräckligt. Grunden till bedömningen är att nämnden i tillräcklig omfattning styr och följer upp det uppdrag nämnden tilldelats.</p> <p>För att utveckla sitt ansvarsutövande bör styrelsen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Vidta aktiva åtgärder även vid delvis måluppfyllelse av styrkortsmålen. 				

2015-12-14

Martin Gandal

granskare

Bo Rehnberg

uppdragsledare