

# *Ansvarsutövande 2016*

## Skellefteå kommun

*Robert Bergman  
Revisionskonsult*

*April 2017*

**pwc**

---

# Innehållsförteckning

<u><i>Sammanfattning</i></u>	<u><i>3</i></u>
<u><i>Inledning</i></u>	<u><i>4</i></u>
<u><i>Bygg- och miljönämnden</i></u>	<u><i>5</i></u>
<u><i>Fritidsnämnden</i></u>	<u><i>7</i></u>
<u><i>För- och grundskolenämnden</i></u>	<u><i>9</i></u>
<u><i>Gemensam måltidsnämnd</i></u>	<u><i>11</i></u>
<u><i>Gymnasienämnden</i></u>	<u><i>13</i></u>
<u><i>Kommunstyrelsen</i></u>	<u><i>15</i></u>
<u><i>Konsumentnämnden</i></u>	<u><i>17</i></u>
<u><i>Kulturnämnden</i></u>	<u><i>19</i></u>
<u><i>Nämnden för support och lokaler</i></u>	<u><i>21</i></u>
<u><i>Personalnämnden</i></u>	<u><i>23</i></u>
<u><i>Socialnämnden</i></u>	<u><i>25</i></u>
<u><i>Tekniska nämnden</i></u>	<u><i>27</i></u>
<u><i>Överförmyndarnämnden</i></u>	<u><i>29</i></u>

## Sammanfattning

	Ändamålsenlighet	Ekonomiskt tillfredställande	Intern kontroll
Bygg- och miljönämnden	Ändamålsenligt	Till övervägande del	Tillräcklig
Fritidsnämnden	Delvis	Tillfredställande	Tillräcklig
För- och grundskolenämnden	Till övervägande del	Delvis	Tillräcklig
Gemensam måltidsnämnd	Ändamålsenligt	Tillfredställande	Tillräcklig
Gymnasienämnden	I begränsad utsträckning	I begränsad utsträckning	Tillräcklig
Kommunstyrelsen	Delvis	Till övervägande del	Tillräcklig
Konsumentnämnden	Ändamålsenligt	Tillfredsställande	Tillräcklig
Kulturnämnden	Delvis	Tillfredställande	Tillräcklig
Nämnden för support och lokaler	Till övervägande del	Till övervägande del	Tillräcklig
Personalnämnden	Till övervägande del	Till övervägande del	Tillräcklig
Socialnämnden	Delvis	Till övervägande del	Tillräcklig
Tekniska nämnden	Ändamålsenligt	Delvis	Tillräcklig
Överförmyndarnämnden	Ändamålsenligt	Till övervägande del	Tillräcklig

---

# Inledning

## **Bakgrund**

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser, nämnder och fullmäktigeberedningar.

Nämnder ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och verktyg för ledning, styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa verktyg tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

## **Syfte och kontrollmål**

Revisorernas uppdrag regleras i kommunallagen kapitel 9. Syftet med granskningen är att granska och pröva om nämndernas ansvarsutövande utövas på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll.

Granskningen omfattar följande kontrollmål:

### *Ändamålsenlighet*

- Måluppfyllelse verksamhet

### *Ekonomiskt tillfredsställande*

- Måluppfyllelse ekonomi och effektivitet

### *Intern kontroll*

- Politisk styrning och kontroll

Revisionsobjekten i denna granskning är kommunstyrelsen, barn- och grundskolenämnden, bygg- och miljönämnden, fritidsnämnden, gymnasienämnden, konsumentnämnden, kulturnämnden, nämnden för support och lokaler, personalnämnden, socialnämnden, tekniska nämnden, gemensam överförmyndarnämnd samt gemensam måltidsnämnd.

## **Metod och avgränsning**

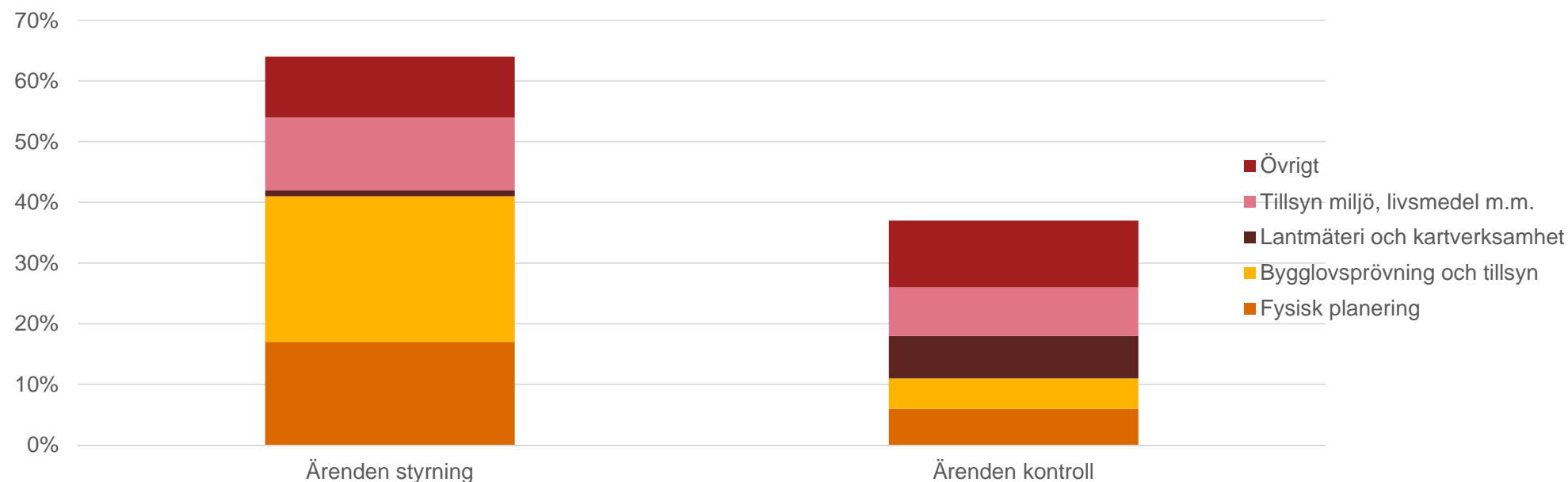
Granskningen har skett initialt genom protokollanalys av kommunstyrelsens och nämndernas styrning och kontroll av sina uppdrag/ansvarsområden. Syftet med analysen är att få en överblick över hur olika ärenden och verksamhetsområden prioriteras av respektive politiskt organ.

Därefter har träffar genomförts med respektive revisionsobjekt. Syftet med träffarna har varit att diskutera resultatet från protokollgranskningen.

I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2016. I övrigt se syfte och kontrollmål.

## Bygg- och miljönämnd

Nämndernas uppdrag och verksamhetsområden har reglerats i respektive nämnds reglemente. Inom ramen för granskningen har en kvantitativ studie av nämndens protokoll genomförts för att kartlägga hur kommunstyrelsen och nämnderna prioriterar delarna i sina tilldelade uppdrag. Nedan redovisas nämndens styrande och kontrollerande ärenden under 2016 utifrån tilldelat uppdrag samt nyckeltal utifrån nämndens sammanträden.



	Ärenden styrning		Ärenden kontroll		
	Totalt antal ärenden	Total tid sammanträden	Ärenden/sammanträde	Minuter/sammanträde	Minuter/ärende
<b>Nämnden</b>	<b>186</b>	<b>1400</b>	<b>26,6</b>	<b>200,0</b>	<b>7,5</b>
<b>Snitt samtliga nämnder</b>	<b>155,7</b>	<b>1935,8</b>	<b>21,4</b>	<b>251,6</b>	<b>14,6</b>

# Granskningsiakttagelser – Bygg- och miljönämnd

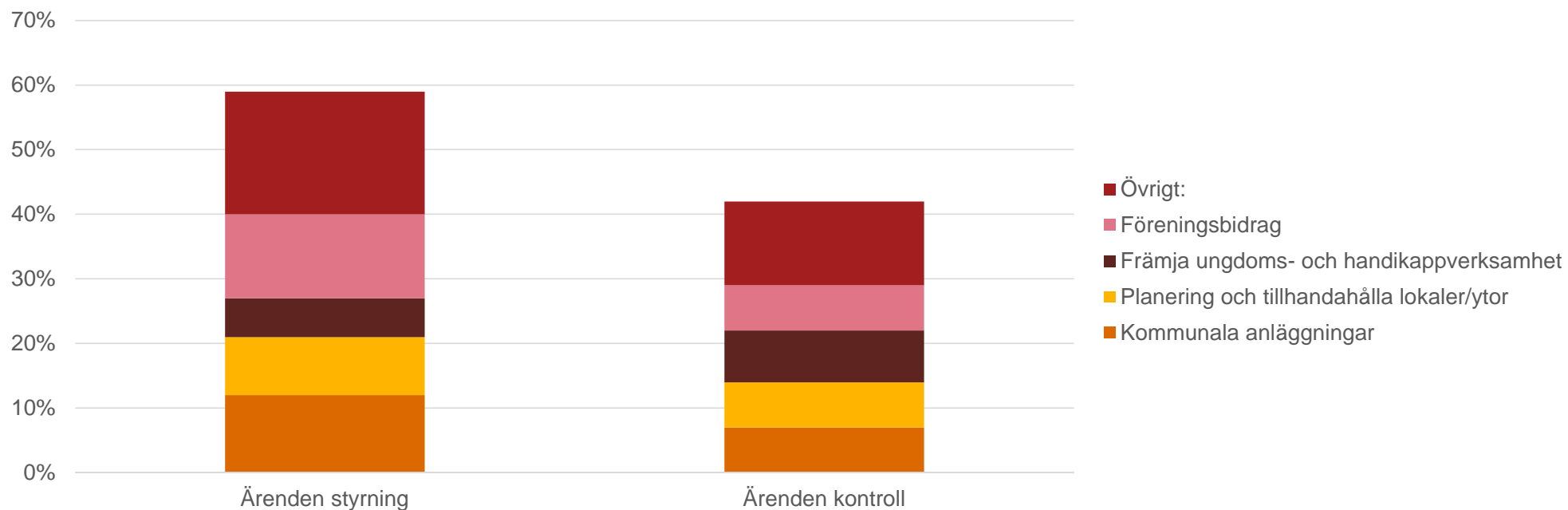
## **Utifrån genomförd kartläggning av nämndens styrande och kontrollerande ärenden 2016 konstateras följande:**

- 67 % av nämndens ärenden är av styrande karaktär. Merparten av nämndens ärenden rör bygglov och fysisk planering. Styrning och kontroll avseende lantmäteri och kartverksamhet sker i låg utsträckning
- Nämnden kontroll kommer främst till uttryck genom budgetuppföljningar, information från förvaltningschef samt delårsbokslut.
- Nämndens egna uppfattning av fördelningen mellan styrande och kontrollerande ärenden var 55 % styrande och 45 % kontrollerande. Vidare framgick av träff med nämnden att det förekommer liten politisk diskussion samt att ärenden är väl beredda är förklaring till att nämnden lägger få minuter/ärende i förhållande till genomsnittet för samtliga nämnden.
- Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas och kommunstyrelsens måluppfyllelse ekonomi och verksamhet 2016. Nämnden når följande måluppfyllelse: (*Perspektiv – Nämndens mål – Måluppfyllelse*)
  - *Invånare/kund* – Möjliggörande attityd – **Uppfyllt**
  - *Utveckling/tillväxt* – Förkortad handläggningstid bygglov – **Uppfyllt**
  - *Ekonomi* - GIT, geografisk informationsteknik, är känd och användbar i kommunens förvaltningar – **Delvis uppfyllt**
  - *Medarbetare* - Fler medarbetare rekommenderar andra att söka arbete här – **Uppfyllt**
  - Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas driftsredovisning. Nämnden redovisar ett resultat på – 58 Mnkr (*Budget – 59 Mnkr*)

## **Revisionell bedömning**

Nämnden kan i rimlig grad verifiera att nämndens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt och med tillräcklig intern kontroll. Ur ekonomisk synpunkt har verksamheten bedrivits på ett till övervägande del tillfredställande sätt.

## Fritidsnämnd



	Totalt antal ärenden	Total tid sammanträden	Ärenden/sammanträde	Minuter/sammanträde	Minuter/ärende
<b>Fritidsnämnden</b>	208	2555	23,1	283,9	11,7
<b>Snitt samtliga nämnder</b>	156	1936	21	252	15

# Granskningsiakttagelser - Fritidsnämnd

## Utifrån genomförd kartläggning av nämndens styrande och kontrollerande ärenden 2016 konstateras följande:

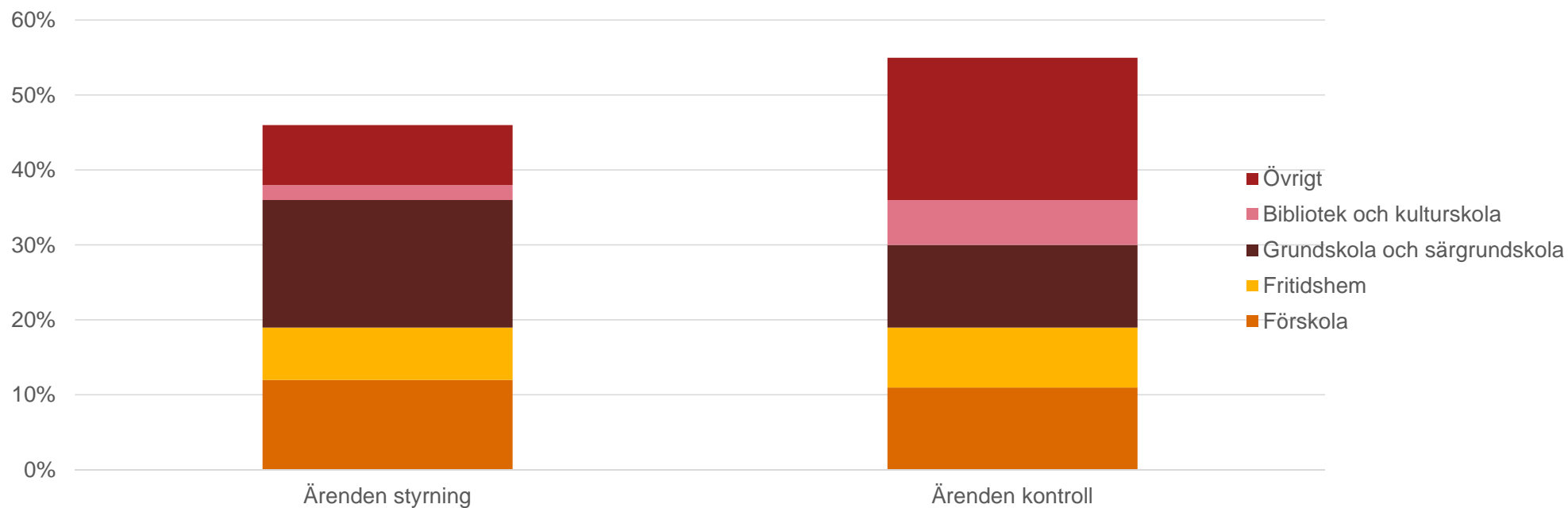
- 59 % av nämndens ärenden är av styrande karaktär. Merparten av nämndens ärenden rör föreningsbidrag och styrning över kommunala anläggningar. Vi noterar även att nämnden hanterar en stor del av ärenden som kommer från ungdomsfullmäktige.
- Nämnden kontroll kommer främst till uttryck genom budgetuppföljningar, information från förvaltningschef samt delårsbokslut. Nämnden har en stående punkt för att följa upp ej verkställda beslut.
- Vid träff med nämnden framgick bl.a. att nämndens uppdrag att främja ungdomar sker till stor del genom beslut om föreningsbidrag. Vidare framgår att nämnden lägger generellt mer tid på uppföljande ärenden än styrande och att möjligheterna till att få ytterligare information från tjänstemännen i samband med beslut är goda. Då nämndens verksamhet delvis riktar sig till barn och ungdomar är barnkonventionen ett område som revisorerna ville beröra inom ramen för granskningen. Vi kan konstatera att nämnden inte har vidtagit några förberedande åtgärder mot bakgrund av att barnkonventionen på sikt kan bli lag.
- Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas och kommunstyrelsens måluppfyllelse ekonomi och verksamhet 2016. Nämnden når följande måluppfyllelse: (*Perspektiv – Nämndens mål – Måluppfyllelse*)
  - *Invånare/kund* – Fler ideella insatser i det civila samhället – **Delvis uppfyllt**
  - *Utveckling/tillväxt* – Utveckla och tillgängliggöra älvsrummet – **Delvis uppfyllt**
  - *Ekonomi* – Öka användandet av kommunala idrottsanläggningar – **Uppfyllt**
  - *Medarbetare* – Öka hållbart medarbetarengagemang – **Delvis uppfyllt**
- Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas driftsredovisning. Nämnden redovisar ett resultat på – 204 Mnkr (*Budget – 227 Mnkr*)

## Revisionell bedömning

Nämnden kan i rimlig grad verifiera att den interna kontrollen inom granskade områden har varit tillräcklig. Redovisat ekonomiskt resultat bedöms vara förenligt med fastställda mål och budget. Redovisat resultat för verksamheten (ändamålsenlighet) är delvis förenligt med fastställda mål år 2016.



## För- och grundskolenämnd



	Totalt antal ärenden	Total tid sammanträden	Ärenden/sammanträde	Minuter/sammanträde	Minuter/ärende
<b>För- och grundskolenämnden</b>	253	2995	37	300	12
<b>Snitt samtliga nämnder</b>	156	1936	21	252	15

# Granskningsiakttagelser – För- och grundskolenämnd

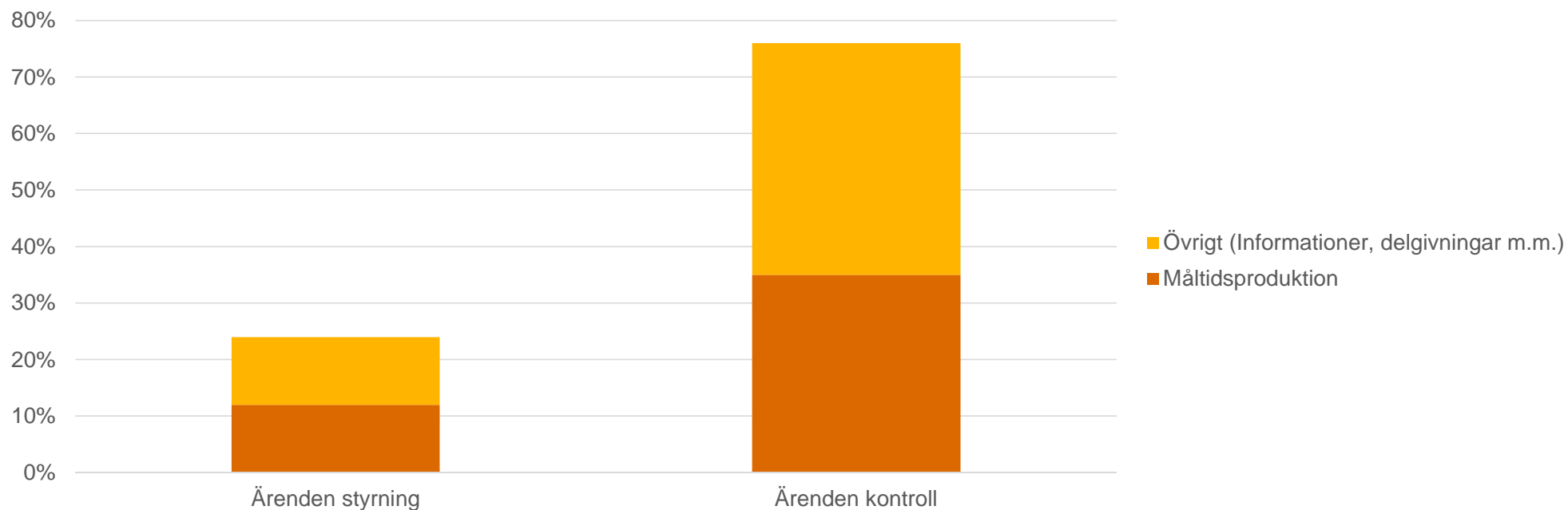
Utifrån genomförd kartläggning av nämndens styrande och kontrollerande ärenden 2016 konstateras följande:

- 45 % av nämndens ärenden är av styrande karaktär. Merparten av ärendena rör grundskolans verksamhet. Ärenden som rör skolbibliotek och kulturskolan har i låg utsträckning förekommit i nämnden under året.
- Nämnden kontroll kommer främst till uttryck genom budgetuppföljningar, och informationer. Vi noterar även att nämnden genomfört uppföljningar av arbetsmiljö samt utövat tillsyn över fristående förskolor. Nämnden har även utvärderat avgifter inom grundskolan.
- Nämndens egna uppfattning av fördelningen mellan styrande och kontrollerande ärenden var att nämndens ärende till övervägande del är av kontrollerande art. Denna uppfattning är i enlighet med vår granskning. Dock var upplevelsen att det ägnades mer tid åt ärenden av styrande art än kontrollerande. Vidare framkom vid träff med nämnden att många ärenden är av liknande slag, att nämndens arbetsformer fungerar bra samt att ärenden som rör kulturskolan är ett utvecklingsområde. Då nämndens verksamhet till stora delar riktar sig till barn och ungdomar är barnkonventionen ett område som revisorerna ville beröra inom ramen för granskningen. Vi kan konstatera att nämnden upplever att det är svårt att tillämpa delar av den checklista som nämnden har för att säkerställa att barn och ungas perspektiv berörs vid beredning av ärenden.
- Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas och kommunstyrelsens måluppfyllelse ekonomi och verksamhet 2016. Nämnden når följande måluppfyllelse: (*Perspektiv – Nämndens mål – Måluppfyllelse*)
  - *Invånare/kund* – Förbättra personalens interkulturella kompetens – **Uppfyllt**
  - *Utveckling/tillväxt* – Öka andelen elever som kan läsa efter åk 1 – **Delvis uppfyllt**
  - *Ekonomi* – Öka antalet avdelningar per förskolenhet – **Delvis uppfyllt**
  - *Medarbetare* – Minska antalet medarbetare per förskolechef/rektor – **Uppfyllt**
- Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas driftsredovisning. Nämnden redovisar ett resultat på – 1294 Mnkr (*Budget – 1288 Mnkr*)

## Revisionell bedömning

Nämnden kan i rimlig grad verifiera att den styr och kontrollerar tilldelade uppdrag (intern kontroll). Utifrån redovisat resultat för år 2016 görs bedömningen att nämnden bedrivit verksamheten på ett till övervägande del ändamålsenligt sätt (måluppfyllelse: verksamhet) samt delvis på ett från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt (måluppfyllelse: ekonomi).

## Gemensam måltidsnämnd



	Totalt antal ärenden	Total tid sammanträden	Ärenden/sammanträde	Minuter/sammanträde	Minuter/ärende
<b>Gemensam måltidsnämnd</b>	23	480	5,8	120,0	20,9
<b>Snitt samtliga nämnder</b>	156	1936	21	252	15

## **Granskningsiakttagelser – Gemensam måltidsnämnd**

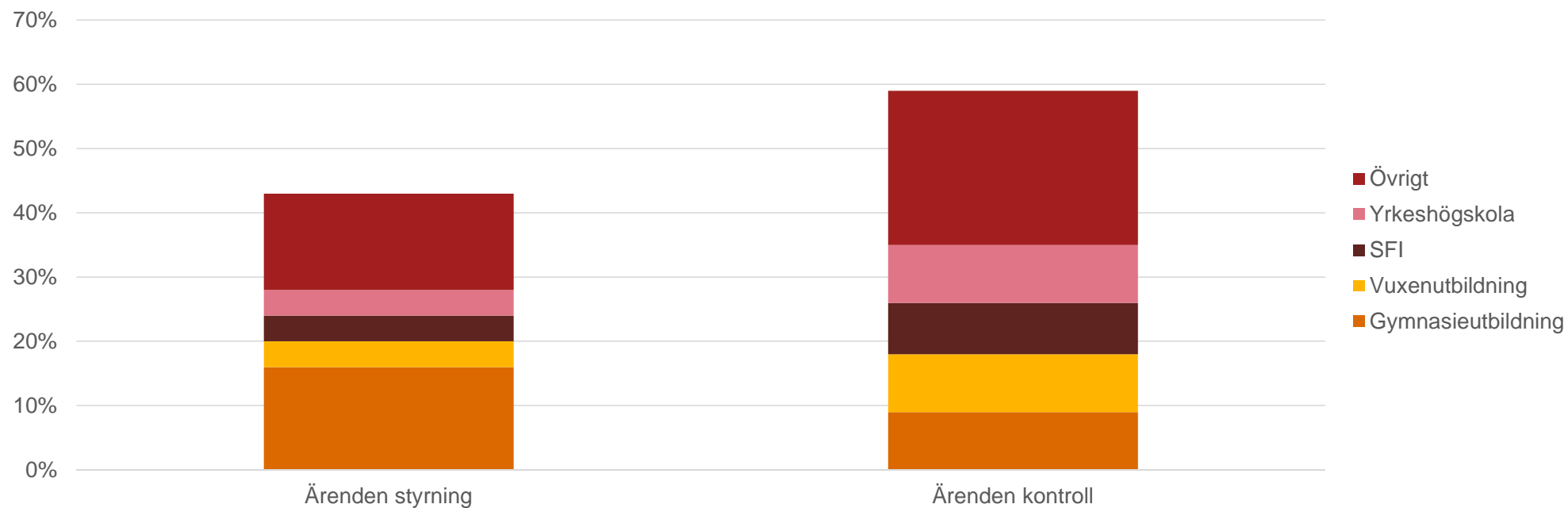
**Utifrån genomförd kartläggning av nämndens styrande och kontrollerande ärenden 2016 konstateras följande:**

- Nämndens uppdrag är att bedriva måltidsproduktion på Skellefteå lasarett.
- Kartläggning av nämndens protokoll visar att nämnden till i stor utsträckning behandlat ärenden av kontrollerande art. 76 % av nämndens ärenden har syftat till att följa upp och/eller kontrollera nämndens verksamhet.
- Nämndens årsrapport framgår måluppfyllelse för ekonomi och verksamhet 2016. Nämnden når följande måluppfyllelse: (*Perspektiv – Nämndens mål – Måluppfyllelse*)
  - *Invånare/kund* – Nöjdare kunder – **Uppfyllt**
  - *Utveckling/tillväxt* – Andelen lagad mat från grunden samt inköp av ekologiska och närproducerade livsmedel ska öka – **Uppfyllt**
  - *Ekonomi* – Dämpa kostnadsökningar jmf index – **Uppfyllt**
  - *Medarbetare* – Engagerade och motiverade medarbetare – **Uppfyllt**
  - Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas driftsredovisning. Nämnden redovisar ett nollresultat (*Budget + 1 Mnr*)

### **Revisionell bedömning**

*Nämnden kan i rimlig grad verifiera att nämndens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Den interna kontrollen bedöms vara tillräcklig.*

## Gymnasienämnd



	Totalt antal ärenden	Total tid sammanträden	Ärenden/ sammanträde	Minuter/ sammanträde	Minuter/ ärende
<b>Gymnasienämnden</b>	173	5715	16	520	33
<b>Snitt samtliga nämnder</b>	156	1936	21	252	15

# Granskningsiakttagelser - Gymnasienämnd

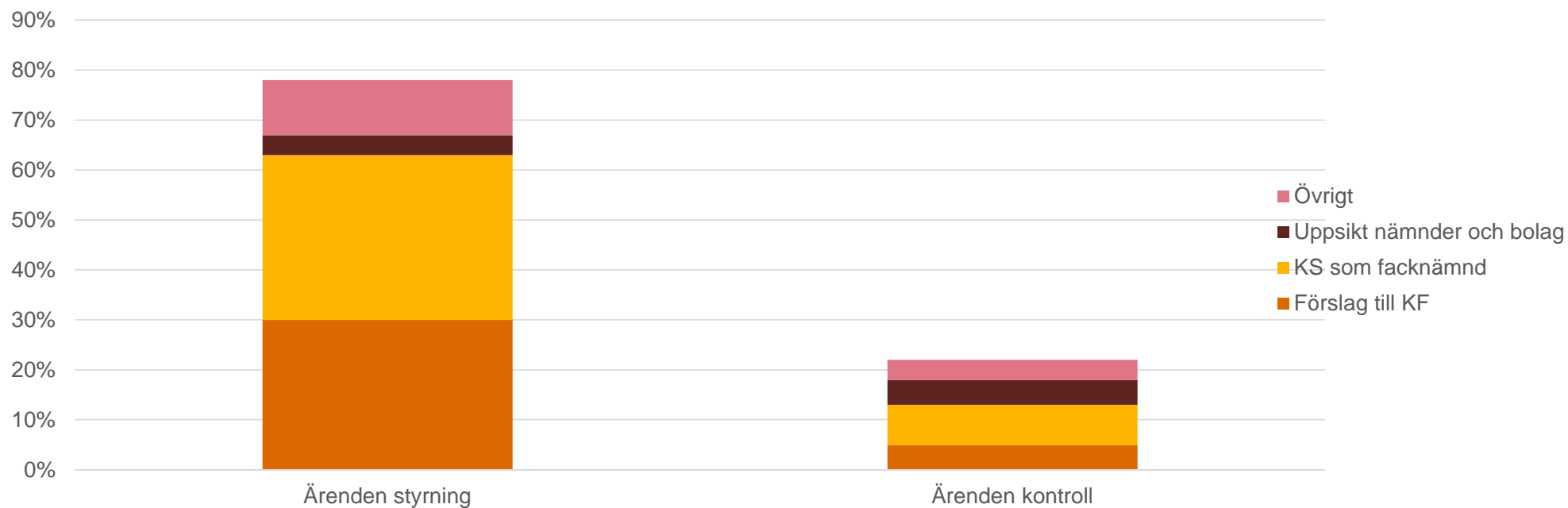
## Utifrån genomförd kartläggning av nämndens styrande och kontrollerande ärenden 2016 konstateras följande:

- 42 % av nämndens ärenden har varit av styrande karaktär. Merparten av ärendena av dessa ärenden rör gymnasieskolans verksamhet. Styrning av VuX, SFI och yrkesskola sker i sammanhanget i låg utsträckning. Nämndens kontroll har främst kommit till uttryck genom budgetuppföljningar, information från förvaltningschef samt delårsbokslut.
- Utifrån träff med nämnden framgick att nämndens egen uppfattning var att nämnden styrde i större utsträckning (60 %) än vad den kontrollerade (40 %) Vidare framgick av träff med nämnden att det förekommer omfattande ideologiska diskussion vilket är en förklaring till nämndens tid per ärende som vida överstiger genomsnittet för samtliga nämnder.
- Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas och kommunstyrelsens måluppfyllelse ekonomi och verksamhet 2016. Nämnden når följande måluppfyllelse: (*Perspektiv – Nämndens mål – Måluppfyllelse*)
  - *Invånare/kund* – Öka gymnasieelevernas delaktighet i skolans arbete – **Delvis uppfyllt**
  - *Utveckling/tillväxt* – Öka andelen gymnasieelever som avslutar sin gymnasieutbildning med godkända resultat inom 4 år – **Delvis uppfyllt**
  - *Ekonomi* – Öka närvaron i gymnasieskolan – **Ej uppfyllt**
  - *Medarbetare* - Utveckling av det systematiska kvalitetsarbetet för ökad medarbetardelaktighet – **Delvis uppfyllt**
  - Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas driftsredovisning. Nämnden redovisar ett resultat på – 360 Mnkr (*Budget – 374 Mnkr*)

## Revisionell bedömning

Nämnden kan verifiera att den interna kontrollen inom granskade områden har varit tillräcklig. På grund av svag måluppfyllelse bedöms verksamheten endast i begränsad grad ha bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

# Kommunstyrelse



	Totalt antal ärenden	Total tid sammanträden	Ärenden/sammanträde	Minuter/sammanträde	Minuter/ärende
<b>Kommunstyrelsen</b>	462	2235	51	248	5
<b>Snitt samtliga nämnder</b>	156	1936	21	252	15

# Granskningsiakttagelser - Kommunstyrelse

## Utifrån genomförd kartläggning av nämndens styrande och kontrollerande ärenden 2016 konstateras följande:

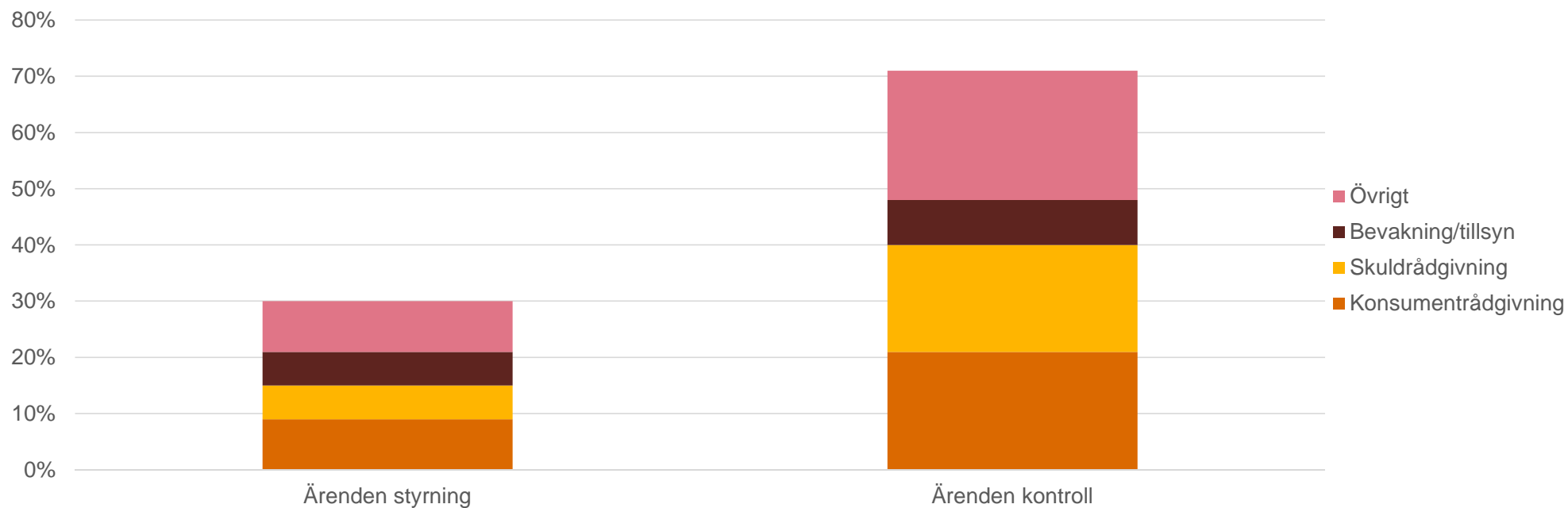
- 78 % av styrelsens ärenden har varit av styrande karaktär. Ca var tredje ärende är förslag till fullmäktige, en tredjedel är ärenden som rör styrelsens uppdrag som facknämnd och resterande är medborgarförslag, yttranden och beslut kopplat till de kommunala bolagen. Styrelsens kontroll har främst kommit till uttryck genom budgetuppföljningar, information från förvaltning/verksamheter samt delårsbokslut. Styrelsens upplevelse av fördelningen mellan styrande och kontrollerande ärenden är i enlighet med vår kartläggning. Vi noterar att kommunstyrelsen har behandlat över 100 motioner och medborgarförslag under 2016.
- Nyckeltal för styrelsens sammanträden visar att styrelsen lägger i genomsnitt 5 minuter per ärende, vilket bl.a. förklaras med att många ärenden är väl beredda av arbetsutskottet innan styrelsen beslutar. Styrelsens arbetsform, att få information/föredragning innan sammanträdet, upplevs fungera bra.
- Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas och kommunstyrelsens måluppfyllelse ekonomi och verksamhet 2016. Nämnden når följande måluppfyllelse: (*Perspektiv – Nämndens mål – Måluppfyllelse*)
  - *Invånare/kund* – Förbättrad kommunikation av resultat och resultatjämförelse med andra kommuner – **Delvis uppfyllt**
  - *Utveckling/tillväxt* – Ökat nyföretagande – **Delvis uppfyllt**
  - *Ekonomi* – Hållbarhetsaspekter /ekologiska, ekonomiska och sociala) är tydliga i samband med beslut om större investeringar – **Delvis uppfyllt**
  - *Medarbetare* - Säkrad långsiktig kompetensförsörjning i samverkan med externa parter – **Delvis uppfyllt**
  - Av kommunens årsredovisning framgår kommunstyrelsens driftsredovisning. Styrelsen redovisar ett resultat på – 216 Mnkr (*Budget – 268 Mnkr*)

## Revisionell bedömning

Styrelsen kan verifiera att den interna kontrollen inom granskade områden har varit tillräcklig. Utifrån redovisat resultat görs bedömningen att verksamheten till övervägande del har bedrivits på ett ur ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Redovisat resultat för verksamheten (ändamålsenlighet) är endast delvis förenligt med fastställda mål.



## Konsumentnämnd



	Totalt antal ärenden	Total tid sammanträden	Ärenden/sammanträde	Minuter/sammanträde	Minuter/ärende
<b>Konsumentnämnden</b>	52	695	7	99	13
<b>Snitt samtliga nämnder</b>	156	1936	21	252	15

# Granskningsiakttagelser - Konsumentnämnd

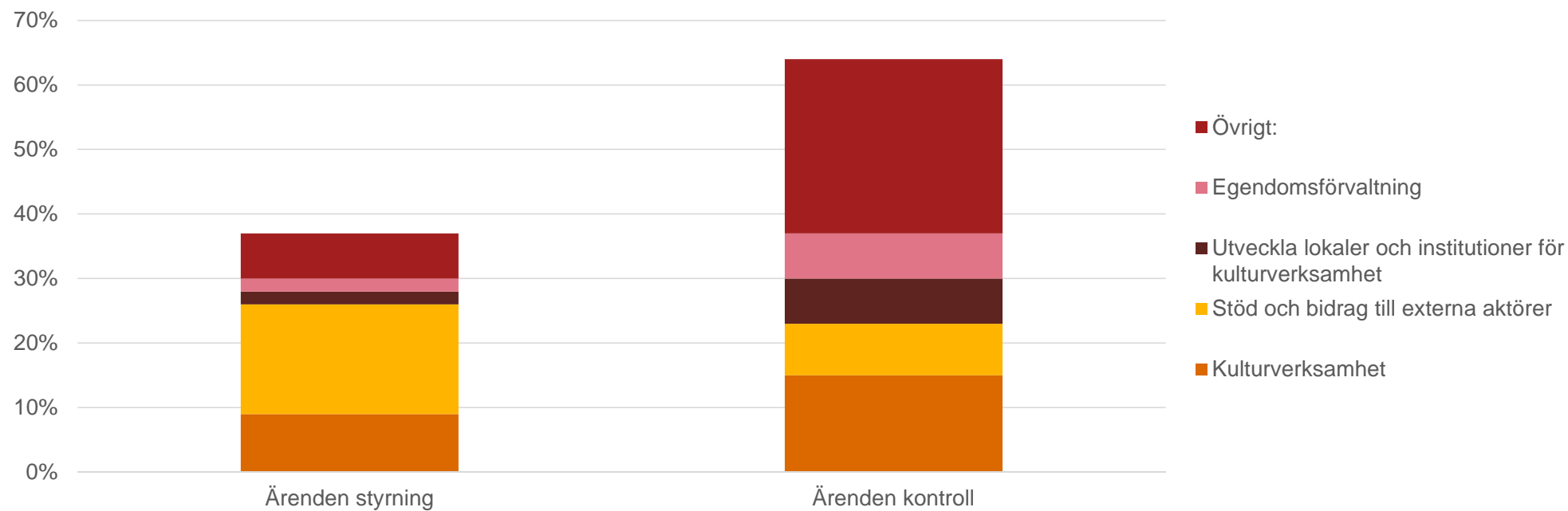
## **Utifrån genomförd kartläggning av nämndens styrande och kontrollerande ärenden 2016 konstateras följande:**

- 30 % av nämndens ärenden är av styrande karaktär. Kartläggningen visar att nämnden får regelbunden information från olika verksamheter däribland konsumentrådgivningen och budgetrådgivningen. Många av nämndens ärenden är formaliaärenden och därmed inte föremål för någon politisk diskussion. Nyckeltal visar att nämnden lägger 13 minuter/ärende vilket är något lägre än snittet för samtliga nämnder.
- Nämndens egen uppfattning av fördelningen mellan styrande och kontrollerande ärenden är i enlighet med vår kartläggning. Vid träffen med ledamöterna noteras att det finns en osäkerhet kring vad som avser styrning och vad som avser kontroll av nämndens uppdrag.
- Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas och kommunstyrelsens måluppfyllelse ekonomi och verksamhet 2016. Nämnden når följande måluppfyllelse: (*Perspektiv – Nämndens mål – Måluppfyllelse*)
  - *Invånare/kund* – Förbättrad samverkan med verksamheter som möter ekonomiskt utsatta grupper – **Uppfyllt**
  - *Utveckling/tillväxt* – Öka ungdomars engagemang för en hållbar konsumtion – **Uppfyllt**
  - *Ekonomi* - GIT, geografisk informationsteknik, är känd och användbar i kommunens förvaltningar – **Delvis uppfyllt** (*Gemensamt mål med BMN*)
  - *Medarbetare* - Fler medarbetare rekommenderar andra att söka arbete här – **Uppfyllt** (*Gemensamt mål med BMN*)
  - Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas driftsredovisning. Nämnden redovisar ett noll- resultat vilket är i enlighet med budget

## **Revisionell bedömning**

*Nämnden kan i rimlig grad verifiera att nämndens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Den interna kontrollen bedöms vara tillräcklig.*

## Kulturnämnd



	Totalt antal ärenden	Total tid sammanträden	Ärenden/sammanträde	Minuter/sammanträde	Minuter/ärende
<b>Kulturnämnden</b>	108	i.u	15	i.u	i.u
<b>Snitt samtliga nämnder</b>	156	1936	21	252	15

# Granskningsiakttagelser - Kulturnämnd

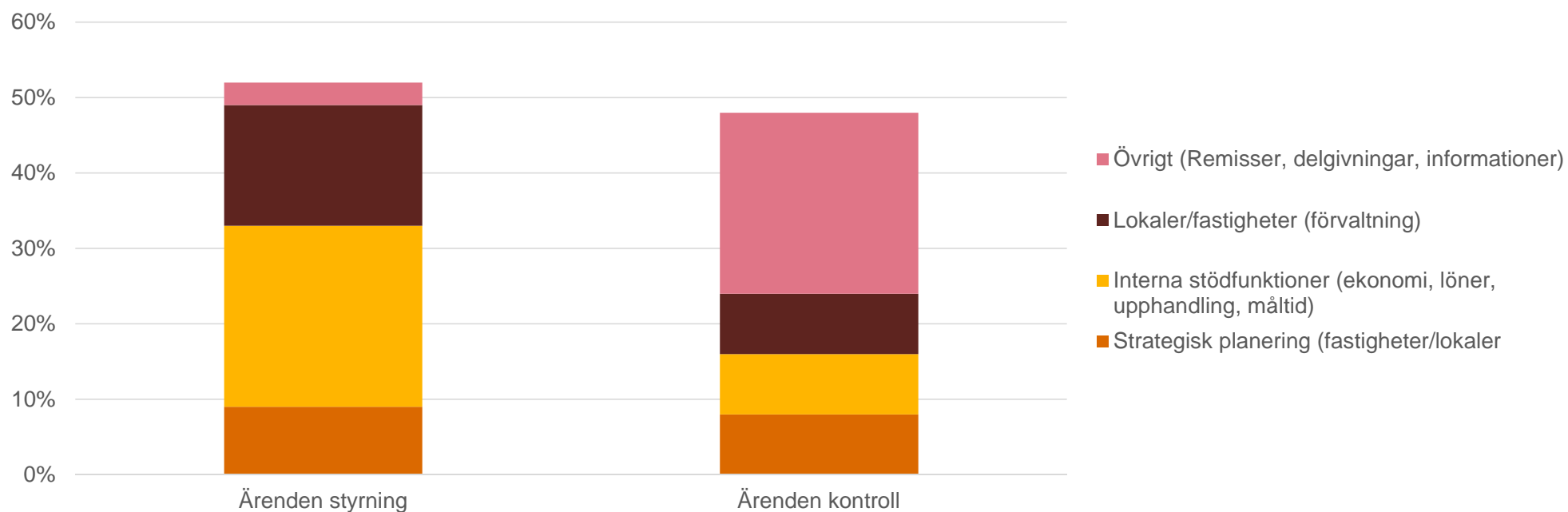
## **Utifrån genomförd kartläggning av nämndens styrande och kontrollerande ärenden 2016 konstateras följande:**

- 37 % av nämndens ärenden är av styrande karaktär. Merparten av nämndens ärenden rör stöd och bidrag till externa aktörer. Styrning och kontroll avseende utveckling av lokaler och institutioner samt egendomsförvaltning sker i sammanhanget i låg utsträckning. Nämndens egen upplevelse är att fördelningen mellan styrande och kontrollerande ärenden uppgår till 60-70 % för styrande och 30-40% för kontroll.
- Av träff med nämnden framgår att många frågor som berört nämnden och dess verksamheter har varit frågor som inte nämnden själv kunnat besluta i, exempelvis ny förvaltningsorganisation (Fritidsnämnden och För- och grundskolenämnden) eller arbetet med det nya kulturhuset (Nämnden för support och lokaler). Vidare framgår att nämnden själv ser uppföljning och utvärdering av de stöd och bidrag som ett utvecklingsområde.
- Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas och kommunstyrelsens måluppfyllelse ekonomi och verksamhet 2016. Nämnden når följande måluppfyllelse: (*Perspektiv – Nämndens mål – Måluppfyllelse*)
  - *Invånare/kund* – Förenklad konsumtion av kulturturistiska upplevelser– **Uppfyllt**
  - *Utveckling/tillväxt* – Tydliggöra Skellefteås kulturutbud – **Delvis uppfyllt**
  - *Ekonomi* – Införa mer öppet på bibliotek, dvs obemannat öppethållande utanför ordinarie öppettider – **Uppfyllt**
  - *Medarbetare* – Uppfylla kriterierna för en mönsterarbetsplats – **Ej uppfyllt**
- Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas driftsredovisning. Nämnden redovisar ett resultat på – 81 Mnkr (*Budget – 87 Mnkr*)

## **Revisionell bedömning**

Den interna kontrollen inom granskade områden bedöms vara tillräcklig. Nämndens verksamhet har ur ekonomisk synpunkt bedrivits på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt (måluppfyllelse ekonomi). Redovisat resultat för verksamheten (ändamålsenlighet) bedöms endast delvis vara förenligt med fastställda mål år 2016.

## Nämnd för support och lokaler



	Totalt antal ärenden	Total tid sammanträden	Ärenden/sammanträde	Minuter/sammanträde	Minuter/ärende
<b>Nämnden för support och lokaler</b>	128	2475	14,2	275,0	19,3
<b>Snitt samtliga nämnder</b>	156	1936	21	252	15

# Granskningsiakttagelser – Nämnd för support och lokaler

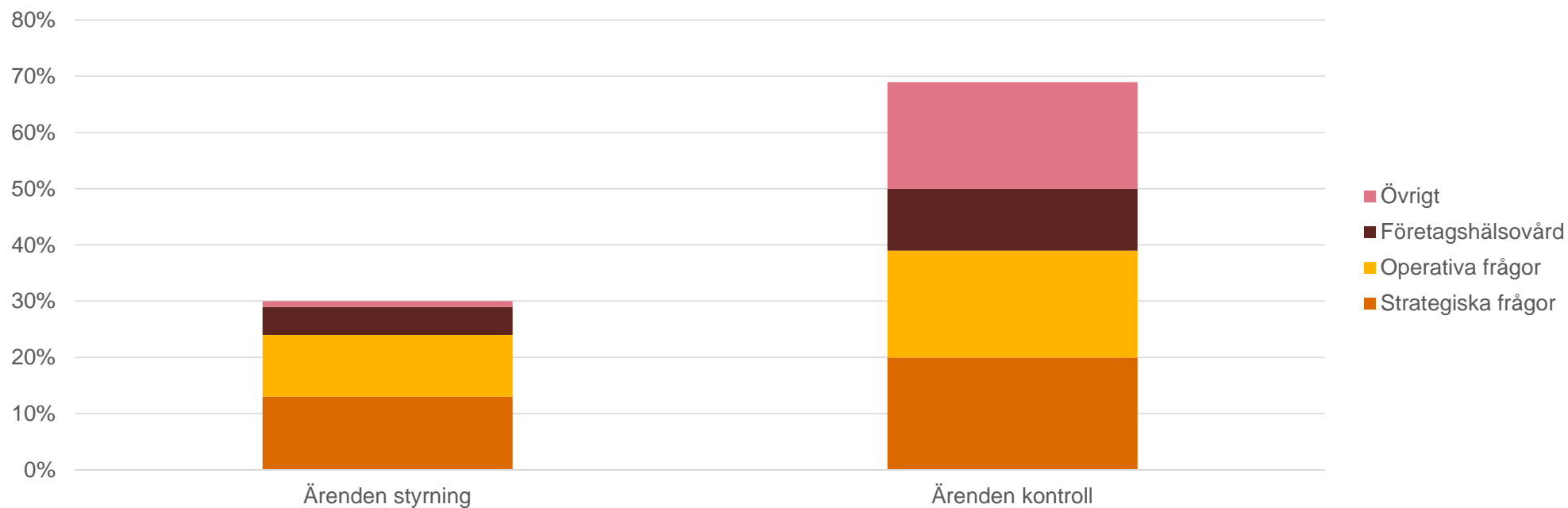
## *Utifrån genomförd kartläggning av nämndens styrande och kontrollerande ärenden 2016 konstateras följande:*

- 53 % av nämndens ärenden är av styrande karaktär och rör främst interna stödfunktioner (ekonomi, löner, upphandling och måltid) samt fastighetsförvaltning. Nämndens kontroll har främst kommit till uttryck genom budgetuppföljningar, information från förvaltningschef samt delårsbokslut.
- Av nyckeltal framgår bl.a. att nämnden hanterar något fler ärenden/sammanträde än genomsnitt och att tiden per ärende vid dessa sammanträden är något högre än snittet.
- Nämndens egna uppfattning av fördelningen mellan styrande och kontrollerande ärenden är 70 % styrande och 30 % kontrollerande. Diskussioner har förts om att fler upphandlingsärenden ska få avgöras i utskottet för att möjliggöra för mer diskussion i nämnden.
- Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas och kommunstyrelsens måluppfyllelse ekonomi och verksamhet 2016. Nämnden når följande måluppfyllelse: (*Perspektiv – Nämndens mål – Måluppfyllelse*)
  - *Invånare/kund* – Nöjdare kunder – **Delvis uppfyllt**
  - *Utveckling/tillväxt* – Ökad hållbar utveckling inom lokaler, upphandling och livsmedel– **Uppfyllt**
  - *Ekonomi* - Ökad kommunnytta genom effektiv samordning – **Uppfyllt**
  - *Medarbetare* - Engagerade och motiverade medarbetare– **Delvis uppfyllt**
  - Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas driftsredovisning. Nämnden redovisar ett resultat på – 91 Mkr (*Budget – 78 Mkr*)

## **Revisionell bedömning**

Nämnden kan i rimlig grad verifiera att den utövat styrning och kontroll över tilldelade uppdrag (intern kontroll). Redovisat resultat för år 2016 bedöms till övervägande del vara förenligt med fastställda mål för verksamhet (ändamålsenlighet) och ekonomi (ekonomiskt tillfredsställande).

## Personalnämnd



	Totalt antal ärenden	Total tid sammanträden	Ärenden/sammanträde	Minuter/sammanträde	Minuter/ärende
<b>Personalnämnden</b>	107	1260	21	252	12
<b>Snitt samtliga nämnder</b>	156	1936	21	252	15

# Granskningsiakttagelser - Personalnämnd

## Utifrån genomförd kartläggning av nämndens styrande och kontrollerande ärenden 2016 konstateras följande:

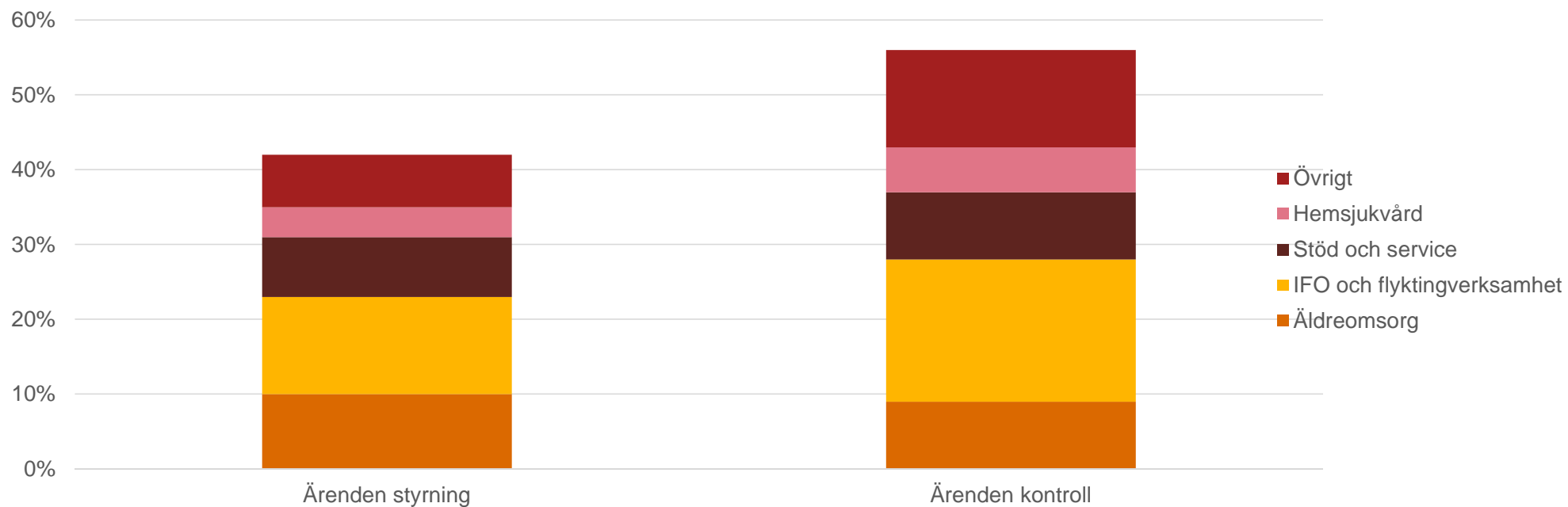
- 30 % av nämndens ärenden är av styrande karaktär och rör främst strategiska personalfrågor och operativa personalfrågor, exempelvis avtal. Granskningen visar vidare att nämnden har kontrollerat sitt uppdrag dels genom uppföljning av budget samt information från förvaltningen men även av specifika ärenden, däribland uppföljning av visselblåsarsystem och projekt för effektiv bemanning.
- Vid träff med nämnden framgick att nämndens egna uppfattning av fördelningen mellan styrande och kontrollerande ärenden var 60 % styrande och 40 % kontrollerande. Nämnden sammanträder mer sällan nu, vilket har gjort det lättare att få ihop dagordningarna. Utifrån tidigare revisioner har nu nämnden ett större fokus på att följa upp och utvärdera sina beslut/sin verksamhet. Av nyckeltal framgår att nämndens tid per ärende samt tid per sammanträden är i enlighet med snittet för samtliga nämnder.
- Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas och kommunstyrelsens måluppfyllelse ekonomi och verksamhet 2016. Nämnden når följande måluppfyllelse: (*Perspektiv – Nämndens mål – Måluppfyllelse*)
  - *Invånare/kund* – Kommunhälsan är en certifierad företagshälsovård med god tillgänglighet – **Delvis uppfyllt**
  - *Utveckling/tillväxt* – Kunder upplever att företagshälsovården arbetar hälsofrämjande – **Uppfyllt**
  - *Ekonomi* – – **Delvis uppfyllt**
  - *Medarbetare* - Utvecklad digital kundservice – **Uppfyllt**
  - Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas driftsredovisning. Nämnden redovisar ett resultat på – 38 Mnkr (*Budget – 46 Mnkr*)

## Revisionell bedömning

Nämnden kan verifiera att den i rimlig grad utövat styrning och kontroll över tilldelade uppdrag (intern kontroll). Redovisat resultat år 2016 bedöms till övervägande del vara förenligt med fastställda mål för verksamhet (ändamålsenlighet) och ekonomi (ekonomiskt tillfredsställande).



## Socialnämnd



	Totalt antal ärenden	Total tid sammanträden	Ärenden/sammanträde	Minuter/sammanträde	Minuter/ärende
<b>Socialnämnden</b>	142	3535	18	442	25
<b>Snitt samtliga nämnder</b>	156	1936	21	252	15

# Granskningsiakttagelser - Socialnämnd

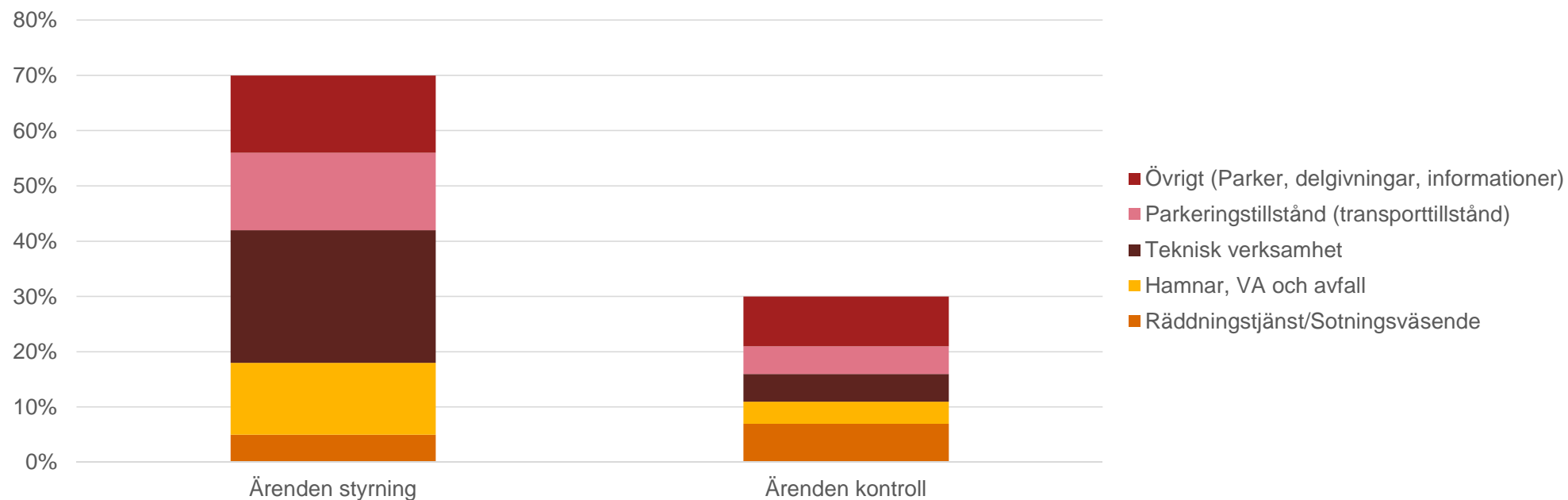
Utifrån genomförd kartläggning av nämndens styrande och kontrollerande ärenden 2016 konstateras följande:

- 43 % av nämndens ärenden är av styrande karaktär och avser främst individ- och familjeomsorgen (flyktingverksamheten) samt äldreomsorgen. Av nämndens kontrollerande ärenden går 1 av 5 att härleda till individ och familjeomsorgen i form av delegationsbeslut. Utifrån träff med nämnden konstateras att deras upplevelse kring nämndens styrande och kontrollerande ärenden är i enlighet med vår kartläggning. I sammanhanget noteras att nämnden under året medvetet har prioriterat ärenden som rör andra verksamheter än äldreomsorgen, vilket varit en verksamhet som fått stort utrymme i nämnden under tidigare år.
- Nyckeltal visar att nämnden har längre tid per ärende (25 min) än snittet (15 min). Nämnden ägnar nästan dubbelt så mycket tid per sammanträde (442 min) än snittet (252 min). En förklaring som lämnades vid träffen med nämnden är att många ärenden föregås av långa diskussioner i kombination med att nämnden har många ledamöter.
- Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas och kommunstyrelsens måluppfyllelse ekonomi och verksamhet 2016. Nämnden når följande måluppfyllelse: (*Perspektiv – Nämndens mål – Måluppfyllelse*)
  - *Invånare/kund*
    - Skapa förutsättningar för att få människor att vilja leva och bo i Skellefteå kommun genom en jämlik och inkluderande verksamhet. – **Uppfyllt**
  - *Utveckling/tillväxt*
    - Utvecklat användande av teknik för att möjliggöra ett ökat självständigt liv – **Ej uppfyllt**
  - *Ekonomi*
    - Effektiviserad schemahandläggning – **Delvis uppfyllt**
  - *Medarbetare*
    - Minska sjukfrånvaron och övertiden inom våra verksamheter – **Delvis uppfyllt**
- Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas driftsredovisning. Nämnden redovisar ett resultat på – 1858 Mnkr (*Budget – 1900 Mnkr*)

## Revisionell bedömning

Nämnden kan verifiera att den i rimlig grad utövat styrning och kontroll över tilldelade uppdrag (intern kontroll). Redovisat resultat år 2016 bedöms till övervägande del vara förenligt med fastställda mål för ekonomin (ekonomiskt tillfredsställande). Redovisat resultat för verksamheten (ändamålsenlighet) bedöms endast delvis vara förenligt med fastställda mål för år 2016.

## Teknisk nämnd



	Totalt antal ärenden	Total tid sammanträden	Ärenden/ sammanträde	Minuter/ sammanträde	Minuter/ ärende
<b>Tekniska nämnden</b>	295	2015	33	224	7
<b>Snitt samtliga nämnder</b>	156	1936	21	252	15

## **Granskningsiakttagelser – Teknisk nämnd**

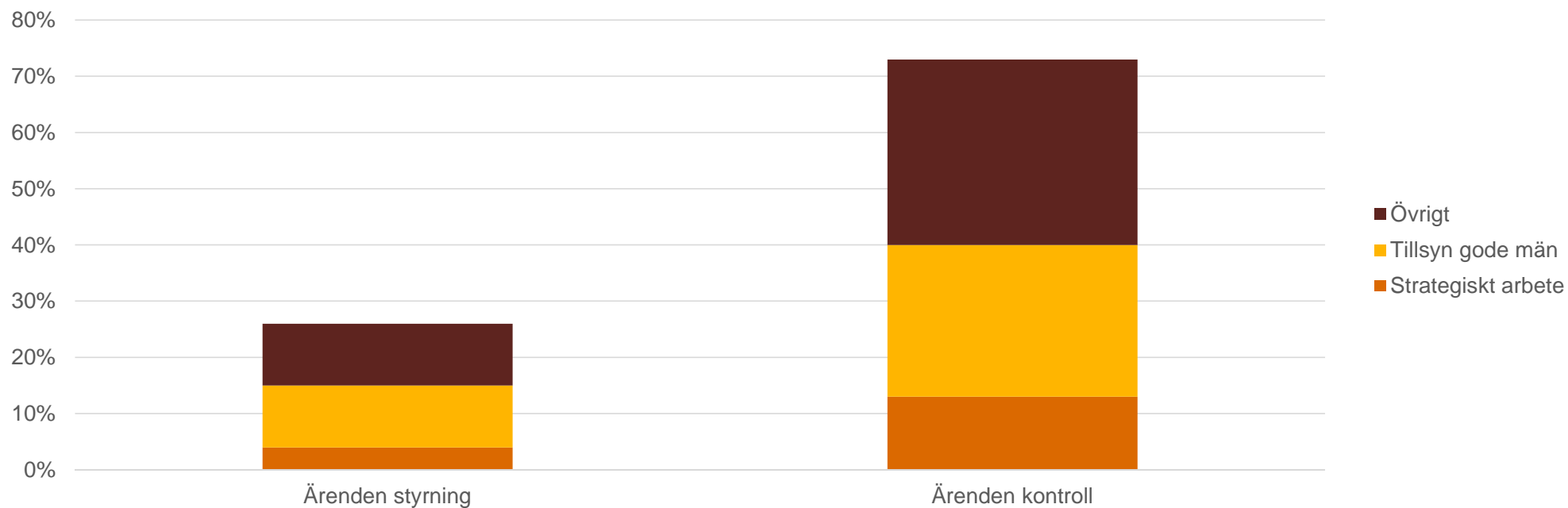
### **Utifrån genomförd kartläggning av nämndens styrande och kontrollerande ärenden 2016 konstateras följande:**

- 70 % av nämndens ärenden är av styrande karaktär och rör den skattefinansierade delen av nämndens uppdrag, exempelvis gator och vägar. Nämndens kontroll av sitt tilldelade uppdrag har bl.a. kommit till uttryck genom informationer, delgivningar samt rapporter i form av ekonomisk uppföljning och delårsrapport.
- Av träff med nämnden framgår att nämndens egna uppfattning av fördelningen mellan styrande och kontrollerande ärenden var 60 % styrande och 40 % kontrollerande. Nyckeltal visar att nämnden lägger ca 7 minuter per ärende. Enligt nämndens företrädare beror detta på att nämnden har effektiva sammanträden.
- Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas och kommunstyrelsens måluppfyllelse ekonomi och verksamhet 2016. Nämnden når följande måluppfyllelse: (*Perspektiv – Nämndens mål – Måluppfyllelse*)
  - *Invånare/kund* – Väl fungerande och inkluderande fysiska och digitala mötesforum för medborgardialog – **Uppfyllt**
  - *Utveckling/tillväxt* – Prioritera och genomföra de budgeterade projekt som stödjer målet långsiktig utveckling och en attraktiv stad – **Uppfyllt**
  - *Ekonomi* - Alla investeringar över 20 mnkr har en livscykelanalys – **Delvis uppfyllt**
  - *Medarbetare* - Flera medarbetare rekommenderar andra att söka arbete här – **Uppfyllt**
  - Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas driftsredovisning. Nämnden redovisar ett resultat på – 203 Mnkr (*Budget – 199 Mnkr*)

### **Revisionell bedömning**

*Nämnden kan verifiera att den i rimlig grad utövat styrning och kontroll över tilldelade uppdrag (intern kontroll). Redovisat resultat för verksamheten (ändamålsenlighet) bedöms vara förenligt med fastställda mål. Redovisat ekonomiskt resultat bedöms delvis vara förenligt med mål och budget.*

## Överförmyndarnämnd



	Totalt antal ärenden	Total tid sammanträden	Ärenden/ sammanträde	Minuter/ sammanträde	Minuter/ ärende
<b>Överförmyndarnämnden</b>	57	410	10	82	7
<b>Snitt samtliga nämnder</b>	156	1936	21	252	15

# Granskningsiakttagelser - Överförmyndarnämnd

## *Utifrån genomförd kartläggning av nämndens styrande och kontrollerande ärenden 2016 konstateras följande:*

- 27 % av nämndens ärenden är av styrande karaktär inom områdena strategiskt arbete/rekrytering/utbildning, tillsyn av gode män samt övrigt (delgivningar, delegationer m.m.). Vidare visar granskningen att nämnden har utövat kontroll över sitt uppdrag genom att följa upp verksamhetsstatistik och ekonomi.
- Inom ramen för granskningen har träff med nämnden genomförts. Ledamöterna i nämnden upplevde att nämndens styrning och kontroll är i enlighet med vår kartläggning exklusive sekretessärenden. Vår kartläggning omfattar inte nämndens sekretessärenden.
- Av årsrapport och verksamhetsberättelse framgår nämndens måluppfyllelse ekonomi och verksamhet 2016. Nämnden når följande måluppfyllelse: (*Perspektiv – Nämndens mål – Måluppfyllelse*)
  - *Invånare/kund* – Granska alla årsräkningar i tid – **Uppfyllt**
  - *Utveckling/tillväxt* – Att minska underskottet av ställföreträdare – **Delvis uppfyllt**
  - *Ekonomi* – GIT, geografisk informationsteknik, är känd och användbar i kommunens förvaltningar – **Delvis uppfyllt** (*Gemensamt mål med BMN*)
  - *Medarbetare* - Fler medarbetare rekommenderar andra att söka arbete här – **Uppfyllt** (*Gemensamt mål med BMN*)
  - Av kommunens årsredovisning framgår nämndernas driftsredovisning. Nämnden redovisar ett resultat på – 6 Mnkr (*Budget – 6 Mnkr*)

## **Revisionell bedömning**

*Nämnden kan i rimlig grad verifiera att nämndens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt och med tillräcklig intern kontroll. Redovisat ekonomiskt resultat (ekonomiskt tillfredsställande) bedöms till övervägande del vara förenligt med fastställda mål.*