

Övergripande ansvarsutövande år 2013

Kommun:	Skellefteå kommun
Nämnd:	Barn- och grundskolenämnden

Uppdrag från kommunfullmäktige

Nr	Granskningsåtgärd	Grönt	Gult	Rött
1	Reglemente			
	Fastställt: 2011-05-07	X		
	Är reglementet aktuellt?	X		
2	Budget			
	Innehåller mål för verksamheten?	X		
	Innehåller mål för ekonomin?	X		
3	Övriga uppdrag?			
<i>Kommentarer</i>				
3) Granskingen noterar att nämnden har fått följande övriga uppdrag från kommunfullmäktige under 2013:				
- Vidta åtgärder för att säkerställa att tillgången till skolbibliotek för eleverna på de skolor där de brister (2013-03-19 § 48)				
- Ta fram rutiner för och genomföra uppföljning av fristående skolor i kommunen (2013-09-17 § 153)				
- Införande av webbaserat visuellblåsarsystem (2013-11-12 § 244)				

Mål och övrig styrning

Nr	Granskningsåtgärd	Grönt	Gult	Rött
4	Verksamhetsplan			
	Har nämnden (utifrån fullmäktiges uppdrag) antagit en plan för sin verksamhet?	X		
	Omfattar planen alla verksamheter (heltäckande)?	X		
5	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		
6	Mål			
	Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	X		
	Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	X		
	Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	X		
7	Mätetal			
	Används mätetal för ekonomi, prestationer och kvalitet som styrinstrument?	X		
8	Ansvar			
	Har nämnden tydliggjort ansvarsfördelning för verksamhet och ekonomi i tjänstemannaorganisationen?	X		
9	Delegationer			
	Finns en samlad delegationsordning?	X		
10	Särskilda fullmäktigeuppdrag			
	Har nämnden fångat upp och verkställt fullmäktiges särskilda uppdrag?		X	

Kommentarer:

10) Granskningen visar att nämnden har fångat upp uppdrag från fullmäktige. Redovisning av uppdrag från fullmäktige redovisas under särskild punkt i nämndens protokoll. Granskningen av nämndens protokoll visar att kommunfullmäktiges uppdrag ännu inte har verkställts.

Uppföljning, rapportering och resultat

Nr	Granskningsåtgärd	Grönt	Gult	Rött
11	Uppföljningsplan			
	Har nämnden antagit riktlinjer/plan för uppföljning av verksamhet och ekonomi?	X		
	Sker åiterrapportering enligt plan?	X		
12	Rapportering och redovisning			
	Är rapporteringen regelbunden och heltäckande?	X		
	Fokuserar rapporteringen på måluppfyllelse, resultat och effekter?	X		
	Integreras verksamhetsrapportering och ekonomisk rapportering?	X		
13	Mätetal			
	Används mätetal för ekonomi, prestationer och kvalitet vid rapporteringen?	X		
14	Delegationer			
	Får nämnden åiterrapportering av beslut som fattats på delegation?	X		
15	Måluppfyllelse			
	Når nämnden uppsatta mål för verksamheten?		X	
	Når nämnden uppsatta mål för ekonomin?			X
16	Åiterrapportering till kommunfullmäktige			
	Lämnas rapporter till fullmäktige enligt utfärdade direktiv?	X		
<i>Kommentarer</i>				
15) Av delårsrapporter framgår att nämnden når delvis måluppfyllelse (gult) i perspektiven medborgare/kund, utveckling/tillväxt och medarbetare. För perspektivet ekonomi bedöms ej måluppfyllelse (rött). För år 2013 prognostiseras ett underskott för nämndens verksamhet på -69 mnkr.				

Analys och aktiva åtgärder

Nr	Granskningsåtgärd	Grönt	Gult	Rött
17	Sker en strukturerad värdering av resultat och måluppfyllelse (efter lämnad rapportering)?		X	
18	Preciserar nämnden vid behov vad som ska göras, när det ska göras och av vem?		X	
19	Följer nämnden upp att beslutade åtgärder verkställs och åiterrapporteras?	X		
20	Är nämndens aktiva åtgärder tillräckliga för att nå fastställda resultat och måluppfyllelse?			X
<i>Kommentarer</i>				
Se Bilaga – analys och aktiva åtgärder				



Sammanfattande revisionell bedömning

	Ansvarsutövande	Tillräcklig (Grönt)	Gult	Otillräcklig (Rött)
	Mål och övrig styrning	X		
	Uppföljning, rapportering och resultat	X		
	Analys och aktiva åtgärder			X

Kommentarer/utvecklingsområden
Nämndens ansvarsutövande 2013 bedöms delvis vara tillräcklig. Bedömningen baseras på att nämnden i tillräcklig grad utövat styrning och uppföljning av sitt uppdrag. Däremot bedöms nämndens analys och aktiva åtgärder inte vara tillräcklig för att nå förbättrad måluppfyllelse. Detta baseras främst på att nämndens åtgärder under 2013 för att nå fastställda mål inte varit tillräckliga för respektive perspektiv.

För att utveckla verksamheten rekommenderas:
Att nämnden agerar mer aktivt utifrån de signaler om bristande måluppfyllelse som lämnas till nämnden. Detta i syfte att säkerställa att åtgärder för förbättrad måluppfyllelse vidtas och att de är tillräckliga.

2014-01-22

Robert Bergman

Granskare

Bo Rehnberg

Uppdragsledare

Bilaga - Analys och aktiva åtgärder

Punkt 17: Sker en strukturerad värdering av resultat och måluppfyllelse?

Granskning av verksamhetens åiterrapportering till nämnden visar att delårsrapporteringen bl a innefattar en systematisk värdering av måluppfyllelsen. Förvaltningens rapportering innehåller även kommentarer/analys kring ekonomin, bl.a. framgår att avvikelser mot budget främst beror på personalkostnaderna.

Protokollsgranskning visar att nämnden i samband med behandling av delårsrapporter 2013 – genom beslut – inte gjort någon *egen* tydlig värdering av redovisat resultat och måluppfyllelse. Det bör dock sägas att nämnden indirekt gjort en värdering genom att den godkänt respektive delårsrapport. Nämndens värdering av resultat och måluppfyllelse är därmed liktydig med den gjorts av verksamheten.

I jämförelse av delårsrapporter för år 2012 och 2013 noteras att det skett en positiv utveckling mellan åren i fråga om redovisning av åtgärder samt motivering av redovisad måluppfyllelse. Vi noterar även att nämndens delårsrapporter har en mer tydlig och omfattande rapportering än andra nämnder (tekniska-, och gymnasienämnden).

Punkt 18: Preciserar nämnden vid behov vad som ska göras, när det ska göras och av vem?

I delårsrapportering till nämnden framgår vilka åtgärder som förvaltningen vidtar eller planerar vidta för att nå förbättrad måluppfyllelse. Däremot framgår det inte vem som ska genomföra åtgärderna eller när i tid som åtgärderna är planerade.

När det gäller förbättrad måluppfyllelse i perspektivet ekonomi har en särskild åtgärdsplan upprättats och fastställt av nämnden (april 2013). Planen innehåller tio inriktningar med åtgärder på både kort och lång sikt. Åtgärdsplanen, tillsammans med den strukturomvandling som pågår, beräknas leda till en ekonomi i balans 2016, dock senast 2018. Granskningen av åtgärdsplanen visar att även här saknas beskrivning om vem som ansvarar för att genomföra åtgärderna och, i vissa fall, när i tid åtgärderna planeras. Däremot framgår att varje åtgärd skall ses som ett utredningsförslag varvid konsekvensbeskrivningar presenteras inför beslut.

Granskningen av nämndens protokoll visar att delårsrapporteringen har godkänts och att åtgärdsplan för ekonomi i balans har fastställts. Vidare visar granskningen att nämnden har, utifrån åtgärdsförslagsplanen, lämnat utredningsuppdrag till förvaltningen. Det kan inte styrkas att nämnden därutöver utövat en tydlig styrning för att nå förbättrad måluppfyllelse i övriga perspektiv.

Punkt 19: Uppföljning att beslutade åtgärder verkställs och åiterrapporteras

Granskningen visar att i perspektivet medborgare/kund har en serviceförklaring gällande skolmat fastställts av nämnden (november 2013). Gällande nämndens ekonomi har utredningsuppdrag återrapporterats till nämnden. Vi noterar att nämnden inte har lämnat direktiv när utredningsuppdragen ska åiterrapporteras. Dock framgår det av protokoll att nämnden muntligt informeras om utredningarnas utveckling.

I övrigt noteras att nämnden i väsentlig grad säkerställer att åtgärder verkställs och åiterrapporteras.

Punkt 20: Aktiva åtgärder för att nå fastställda resultat och måluppfyllelse

Granskningen visar att nämndens aktiva åtgärder inte varit tillräckliga för att nå fastställda resultat och måluppfyllelse. Bristande måluppfyllelse redovisas i samtliga perspektiv.

En jämförelse av delårsrapport per april och per augusti 2013 visar att måluppfyllelsen inte har förbättrats över tiden.