

Övergripande ansvarsutövande år 2013

Kommun:	Arvidsjaur-, Malå-, Norsjö- och Skellefteå kommuner
Nämnd/styrelse:	Gemensam nämnd för drift av personalsystem

Uppdrag från kommunfullmäktige

Nr	Granskningsåtgärd	Grön	Gul	Röd
1	Reglemente			
	Fastställt: 2009	X		
	Är reglementet aktuellt?	X		
2	Budget			
	Innehåller mål för verksamheten?*	X		
	Innehåller mål för ekonomin?	X		
3	Övriga uppdrag?			
<p><i>Kommentar</i></p> <p>* I samverkansavtal, som godkänts av respektive fullmäktigeförsamling, anges ramarna för nämndens verksamhet. Av avtalet framgår att Skellefteå är värdkommun för den gemensamma nämnden. Med detta medföljer att nämnden ska följa de styrprinciper som gäller i värdkommunen (styrmodell mm).</p> <p>** I det övergripande styrkort för 2014 som kommunfullmäktige fastställt är fokusområdet "samarbeten inom kommunkoncernen och över kommungränser" inom perspektivet ekonomi tillämpligt för nämnden. Fullmäktige har för år 2014 tilldelat nämnden en nettoram på 2,8 mnkr. Däremot har fullmäktige inte behandlat nämndens förslag till styrkort/verksamhetsmål.</p>				

Mål och övrig styrning

Nr	Granskningsåtgärd	Grön	Gul	Röd
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	X		

	särskilda uppdrag?		
<i>Kommentar</i>			
* Nämnden har i oktober behandlat förslag till budget 2014 och plan för 2015 och 2016. Fastställt internbudget överensstämmer med tilldelad ram			
** Nämnden har 2013-03-05 fastställt en delegationsordning som bl a reglerar beslutsbefogenhet beträffande allmänna handlingar			

Uppföljning, rapportering och resultat

Nr	Granskningsåtgärd	Grön	Gul	Röd
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 målluppfyllelse, 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	Målluppfyllelse***			
	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>Kommentar</i>				
* Området är reglerat i reglemente och samarbetsavtal. Med anledning av kommunfullmäktiges beslut i juni 2013 beträffande de små nämndernas års- och delårsrapportering, har nämnden beslutat om motsvarande förändring i de interna rutinerna				
** Under året har ingen åiterrapportering av fattade beslut med stöd av delegation skett				
*** I 2012 års årsredovisning bedömer nämnden att full målluppfyllelse nåtts. Bedömningen baseras på mätresultat från hösten 2012.				

Analys och aktiva åtgärder

Nr	Granskningsåtgärd	Grön	Gul	Röd
17	Sker en strukturerad värdering av resultat och målluppfyllelse (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 målluppfyllelse?	X		
<i>Kommentar</i>				
* Nämndsbesluten är inte utformade på ett sådant sätt att de preciserar när det ska göras och av vem. Granskningen kan inte heller styrka att nämnden har en särskild rutin för kontinuerlig uppföljning/ åiterrapportering av nämndsbeslut.				

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>Den gemensamma nämndens ansvarsutövande för år 2013 bedöms vara tillräckligt. Den revisionella bedömningen baseras på att nämnden kan verifiera att den i tillräcklig grad styr och kontrollerar det uppdrag som tilldelats nämnden.</p> <p>Nämnden har utvecklat sitt ansvarsutövande genom att anpassa sin internbudget till den av fullmäktige tilldelade ramen och genom att fastställa delegationsordning för nämnden. Nämnden kan utveckla ansvarsutövandet ytterligare genom att fastställa en rutin för uppföljning/återrapportering av fattade nämndsbeslut</p>				

2013-12-10

Clas-Bertil Söderlund

Granskare

Bo Rehnberg

*Uppdragsledare, Skellefteå och
Arvidsjaurs kommun*

Per Ståhlberg

Uppdragsledare, Malå och Norsjö kommun