

## Övergripande ansvarsutövande år 2013

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

### Uppdrag från kommunfullmäktige

Nr	Granskningsåtgärd	Grönt	Gult	Rött
1	Reglemente			
	Fastställt: 2013-06-11 § 127	X		
	Är reglementet aktuellt?	X		
2	Budget			
	Innehåller mål för verksamheten?	X		
	Innehåller mål för ekonomin?	X		
3	Övriga uppdrag?	X		
<i>Kommentarer</i>				
1) Vi noterar att fullmäktige 2013-03-19 beslutade att frågor som rör studerande på campus samt distansstuderande vid andra universitet (Lärcentrum) övergår till gymnasienämnden.				
3) Gymnasienämnden ska avveckla sin gymnasieverksamhet i Kaplanskolan (KF 2013-04-16 § 68) Ta fram rutiner för och genomföra uppföljning av fristående skolor i kommunen (KF 2013-09-17 § 153)				

### 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/styrelsen 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/styrelsens verksamhet?	X		
	Finns mål formulerade för nämndens/styrelsens 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 i samband med delgivning av protokoll fångat upp uppdrag som fullmäktige lämnat till nämnden.

### Uppföljning, rapportering och resultat

Nr	Granskningsåtgärd	Grönt	Gult	Rött
11	Uppföljningsplan			
	Har nämnden antagit riktlinjer/plan för uppföljning av verksamhet och ekonomi?	X		
	Skер 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			
	När nämnden/styrelsen uppsatta mål för verksamheten?		X	
	När nämnden/styrelsen uppsatta mål för ekonomin?	X		
16	Åiterrapportering till kommunfullmäktige			
	Lämnas rapporter till fullmäktige enligt utfärdade direktiv?			

*Kommentarer*

15) Enligt delårsrapport per augusti framgår att nämnden delvis når måluppfyllelse i perspektiven utveckling/tillväxt och medarbetare.

### Analys och aktiva åtgärder

Nr	Granskningsåtgärd	Grönt	Gult	Rött
17	Skер 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	

*Kommentarer*

Se bilaga 1

### Sammanfattande revisionell bedömning

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

*Kommentarer/utvecklingsområden*

Nämndens ansvarsutövande 2013 bedöms i allt väsentligt varit tillräckligt. Bedömningen baseras på att nämnden i tillräcklig grad har utövat styrning och uppföljning av sitt uppdrag. Däremot bedöms



nämndens analys och aktiva åtgärder inte fullt vara tillräckliga inom styrkortets perspektiv utveckling/tillväxt och medarbetare.

För framtiden rekommenderas att nämnden preciserar vilka åtgärder som ska vidtas vid signaler om bristande måluppfyllelse samt att uppföljningen av dessa åtgärder utvecklas i syfte att säkerställa att åtgärderna verkställts enligt nämndens intentioner.

## ***Bilaga – Analys och aktiva åtgärder***

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

Beslutsunderlag som lämnats till nämnden i samband med delårsbokslut per augusti 2013 är förutom uppföljning av nämndens måluppfyllelse även delårsbokslut för respektive gymnasieskola samt vuxenutbildningen. Rapporteringen innehåller uppföljning av verksamhetens mål och ekonomi samt kortare analys av ekonomiskt utfall och måluppfyllelse. Av rapporteringen framgår att nämnden når delvis måluppfyllelse i perspektiven utveckling/tillväxt och medarbetare.

Granskningen visar att förvaltningen i sin rapportering till nämnden har värderat nämndens måluppfyllelse och redovisat detta i form av signalsystem rött, gult eller grönt. Vi kan däremot inte se att nämnden, utifrån underlagen som lämnats, har gjort någon värdering av resultatet och måluppfyllelse, i synnerhet de mål som väntas nå delvis måluppfyllelse.

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

I förvaltningens bedömning av måluppfyllelse framgår bl.a. att hårdare krav för examen kommer att påverka nämndens måluppfyllelse 2014. Utifrån denna information har förvaltningen inte informerat om planerade åtgärder eller lämnat förslag på åtgärder att vidta för att förbättra måluppfyllelsen.

Granskningen visar att nämnden inte heller har preciserat vilka åtgärder som ska vidtas för mål som bedöms uppnå delvis måluppfyllelse, trots att förvaltningen har signalerat att nämndens måluppfyllelse kommer att påverkas negativt under 2014.

### ***Punkt 19: Uppföljning att beslutade åtgärder verkställs och återrapporteras?***

Då nämnden inte beslutat om några åtgärder utifrån delårsrapporterna saknas bedömningsgrund om åtgärderna har verkställts och återrapporterats.

I övrigt noteras att nämnden vid varje sammanträde följer upp föregående protokoll från nämnden och dess utskott och att det överlag verkställs och återrapporteras enligt nämndens beslut. Dock finns det uppdrag som granskning inte kunnat spåra har återrapporterats, bl.a. att upprätta en genomförandeplan för serviceförklaringar och att planen skulle redovisas för nämnden senast 2013-03-20.

### ***Punkt 20: Är nämndens aktiva åtgärder tillräckliga för att nå fastställda resultat och måluppfyllelse?***

Vår bedömning är att nämndens inte har vidtagit tillräckligt aktiva åtgärder för att nå måluppfyllelse i perspektiven utveckling/tillväxt samt medarbetare. Nämnden har per april och per augusti fått rapport om att nämnden inte når måluppfyllelse i minst ett perspektiv. Granskningen visar att, vid båda rapporteringstillfällena, saknas beslut om aktiva åtgärder för att förbättra måluppfyllelsen. Nämndens aktiva åtgärder inom perspektiven ekonomi och medborgare/kund bedöms som tillräckliga.

2014-01-17