

## Övergripande ansvarsutövande år 2012

Kommun:	<b>Skellefteå</b>
Nämnd/styrelse:	<b>Kommunstyrelsen</b>

### Uppdrag från kommunfullmäktige

Nr	Granskningsåtgärd	Ja	Nej
1	Reglemente		
	Fastställt: 2010	X	
	Är reglementet aktuellt?	X	
2	Budget		
	Innehåller mål för verksamheten?	X	
	Innehåller mål för ekonomin?	X	
3	Övriga uppdrag?	X	

#### Kommentarer

3. Uppdrag från fullmäktige: Utredda utvecklingsstrategi för Vitbergsområdet (april). Återkomma med förslag där organisation och ansvar för kulturskolan överförs till en nämnd (maj). Utarbeta förslag till justerade reglementen för kommunstyrelsen och fastighetsnämnden (maj). Upprätta förslag till budgetjusteringar med anledning av den förändrade organisationen (maj). Hos Region Västerbotten initiera ett utvecklingsarbete när det gäller regionförbundets organisation och arbetsformer (sep). Genomföra aktiviteter i anslutning till att FN:s deklaration om mänskliga rättigheter fyller 65 år (okt). Utredda behov av ändringar i kommunens upphandlingspolicy (okt). Utredda förutsättningarna för Skellefteå kommun att bli en Fairtrade City (okt).

### Mål och övrig styrning

Nr	Granskningsåtgärd	Ja	Nej
4	Verksamhetsplan		
	Har styrelsen (utifrån fullmäktiges uppdrag) antagit en plan för sin verksamhet?	X	
	Omfattar planen alla verksamheter (heltäckande)?	X	
5	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	
6	Mål		
	Finns mål formulerade för styrelsens verksamhet?	X	
	Finns mål formulerade för styrelsens ekonomi?	X	
	Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	X	
7	Mätetal		
	Används mätetal för ekonomi, prestationer och kvalitet som styrinstrument?	X	
8	Ansvar		
	Har styrelsen tydliggjort ansvarsfördelning för verksamhet och ekonomi i tjänstemannaorganisationen?	X	
9	Delegationer		
	Finns en samlad delegationsordning?	X	

10	Särskilda fullmäktigeuppdrag		
	Har styrelsen fångat upp och verkställt fullmäktiges särskilda uppdrag?	X	
<i>Kommentarer</i>			
5. Förslag till omfördelning av medel i driftsbudget ska upprättas inför år 2013 med anledning av ny förvaltningsorganisation.			
7. Jämfört med tidigare år har användning av mätetal som styrmetod minskat.			
10. Samtliga uppdrag noterade, hittills har två uppdrag återrapporterats.			

## Uppföljning, rapportering och resultat

Nr	Granskningsåtgärd	Ja	Nej
11	Uppföljningsplan		
	Har styrelsen antagit riktlinjer/plan för uppföljning av verksamhet och ekonomi?	X	
	Sker återrapportering 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 styrelsen återrapportering av beslut som fattats på delegation?	X	
15	Måluppfyllelse		
	När styrelsen uppsatta mål för verksamheten?		X
	När styrelsen uppsatta mål för ekonomin?	X	
16	Återrapportering till kommunfullmäktige		
	Lämnas rapporter till fullmäktige enligt utfärdade direktiv?	X	
<i>Ev. kommentarer</i>			
13. Ytterst begränsad användning av mätetal i delårsrapportering.			
15. 3 av 4 mål bedöms nå delvis måluppfyllelse. 1 mål (ekonomi) bedöms nå måluppfyllelse. Styrelsen prognostiserar ett överskott motsvarande totalt 17,2 mnkr för året.			

## Analys och aktiva åtgärder

Nr	Granskningsåtgärd	Ja	Nej
17	Sker en strukturerad värdering av resultat och måluppfyllelse (efter lämnad rapportering)?		X
18	Framgår styrelsens aktiva åtgärder (efter lämnad rapportering) av protokoll?	X	X
19	Preciserar styrelsen vad som ska göras, när det ska göras och av vem?	X	X
20	Följer styrelsen upp att beslutade åtgärder verkställs och återrapporteras?		X
<i>Kommentarer</i>			
17-20. 3 av 4 målsättningar i kommunstyrelsens styrkort bedöms nå endast delvis måluppfyllelse i delårsrapport. Styrelsens värdering av resultatet, orsaksanalys och beslut om åtgärder kan inte styrkas i samband med styrelsens egen delårsrapportering. Aktiva åtgärder i ekonomiperspektivet kan dock styrkas i samband med den kommunövergripande delårsrapporteringen. I samband med kommunens delårsrapportering preciserar styrelsen vad som ska göras, när det ska göras och av vem (nämnder ska till nästa uppföljningstillfälle inkomma med åtgärdsplaner som visar åtgärder för en ekonomi i balans 2012).			



## Sammanfattande revisionell bedömning

	<b>Ansvarsutövande</b>	<b>Tillräcklig</b>	<b>Otillräcklig</b>
	Mål och övrig styrning	X	
	Uppföljning, rapportering och resultat	X	
	Analys och aktiva åtgärder		X
<i>Kommentarer/utvecklingsområden</i> Utveckla och <i>synliggör</i> orsaksanalys och beslut om konkreta åtgärder vid bristande måluppfyllelse i något av styrkortets perspektiv.			

2012-12-06

---

Linda Marklund, granskare

---

Bo Rehnberg, uppdragsledare