

## Övergripande ansvarsutövande år 2012

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

### Uppdrag från kommunfullmäktige

Nr	Granskningsåtgärd	Ja	Nej
1	Reglemente		
	Fastställt: 2011	X	
	Är reglementet aktuellt?	X	
2	Budget		
	Innehåller mål för verksamheten?	X	
	Innehåller mål för ekonomin?	X	
3	Övriga uppdrag?	X	

#### Kommentarer

1. Reglemente uppdaterat under 2011 (två utskott istället för ett samt ansvar för insatsen bostad för vuxna).
2. Uppdrag från Kf, juni 2012: Till nästa möte (fullmäktige) återkomma med åtgärdsplan för budget i balans.

### Mål och övrig styrning

Nr	Granskningsåtgärd	Ja	Nej
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

5. Internbudget för 2012 och 2013.
6. Nämnden har totalt 4 styrkort 2013: a) Styrkort för nämnd beslutat av fullmäktige samt b) styrkort för respektive verksamhet (äldreomsorg, handikappomsorg samt individ- och familjeomsorg) beslutat

av nämnd.  
9. Antagen november 2011.  
10. Åtgärdsplan till fullmäktige oktober 2012.

## Uppföljning, rapportering och resultat

Nr	Granskningsåtgärd	Ja	Nej
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		
	När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	X	
	När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	X	X
16	Åiterrapportering till kommunfullmäktige		
	Lämnas rapporter till fullmäktige enligt utfärdade direktiv?	X	
<i>Ev. kommentarer</i>			
11. Mål- och resultatstyrning samt internkontrollplan.			
13. Mätetal används främst i verksamheternas (äldreomsorgen, handikappomsorgen och individ- och familjeomsorgen) delårsrapportering.			
15. 3 av 4 mål uppnås. 1 mål (utveckling/tillväxt) uppnås delvis. Styrkortets ekonomimål uppnås. Resultat enligt årsredovisning 2012: + 0,8 mnkr (exkl. 2011 års underskott). Resultat inklusive 2011 års underskott: - 17,4 mnkr.			

## Analys och aktiva åtgärder

Nr	Granskningsåtgärd	Ja	Nej
17	Skjer en strukturerad värdering av resultat och måluppfyllelse (efter lämnad rapportering)?	X	
18	Framgår nämndens aktiva åtgärder (efter lämnad rapportering) av protokoll?	X	X*
19	Preciserar nämnden vad som ska göras, när det ska göras och av vem?	X	X*
20	Följer nämnden upp att beslutade åtgärder verkställs och åiterrapporteras?	X	X*
<i>Kommentarer</i>			
18. Granskningen visar att nämnden på ett aktivt sätt lämnar uppdrag till förvaltningen med anledning av befarat underskott mot 2012 års budget (arbeta med beslutad åtgärdsplan och utreda orsaker till höga volymer inom hemtjänst och särskilt boende). Nämnden redovisar ett litet överskott för år 2012.			
* Granskningen kan inte styrka att nämnden vidtagit tillräckligt aktiva åtgärder med anledning av 2011 års negativa resultat. Av fullmäktiges styrprinciper framgår att ett överfört underskott ska inarbetas av nämnden inom tre år. Resultatöverföringen och hur denna ska disponeras ska inarbetas i nämndens internbudget. Socialnämnden uppvisade år 2011 ett underskott motsvarande 18,2 mnkr. 2012 års resultat innebär att nämndens underskott minskat med 0,8 mnkr till - 17,4 mnkr. Granskning av nämndens internbudget för 2013 visar att denna inte innefattar någon inarbetning av 2011 års underskott. Granskning av underlag för planeringsförutsättningar 2014-2016 kan inte heller styrka att hänsyn tagits till 2011 års underskott. I dokumentet konstateras även att nämnden kommer att få svårt att arbeta in något av 2011 års underskott.			

## 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>			
<p>Vår bedömning är att nämndens <i>styrning, uppföljning och rapportering</i> har varit tillräcklig under året.</p> <p>När det gäller nämndens <i>aktiva åtgärder</i> gör vi bedömningen att dessa varit tillräckliga avseende år 2012. Däremot bedöms nämndens aktiva åtgärder med anledning av 2011 års negativa resultat inte vara tillräckliga. Denna bedömning baseras på att nämnden inte vidtagit åtgärder som säkerställt att 2011 års underskott har inarbetats i och med 2014 års budget, i enlighet med fullmäktiges direktiv.</p> <p>Nämnden rekommenderas att under år 2013 vidta åtgärder som säkerställer att inarbetning av 2011 års underskott kan påbörjas. Vi rekommenderar i övrigt nämnden att utveckla orsaksanalys vid bristande måluppfyllelse.</p>			

2013-03-18

---

Linda Marklund, granskare

---

Bo Rehnberg, uppdragsledare