

Övergripande ansvarsutövande år 2012

| | |
|---------|--------------------------|
| Kommun: | Skellefteå kommun |
| Nämnd: | Tekniska nämnden |

Uppdrag från kommunfullmäktige

| Nr | Granskningsåtgärd | Ja | Nej |
|----|----------------------------------|----|-----|
| 1 | Reglemente | | |
| | Fastställt: 2010-09-21 | X | |
| | Är reglementet aktuellt? | X | |
| 2 | Budget | | |
| | Innehåller mål för verksamheten? | X | |
| | Innehåller mål för ekonomin? | X | |
| 3 | Övriga uppdrag?* | | |
| | | *X | |

Kommentarer
 * Kommunfullmäktige har i juni 2012 gett nämnden i uppdrag att vid ekonomisk uppföljning per september 2012 presentera åtgärdsplan för att få ekonomin 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
 * Granskning visar att nämnden 2012-06-18 behandlat ekonomisk åtgärdsplan. I planen, som överlämnats till fullmäktige, redovisas besparingar på totalt 8,5 miljoner kr samt tillhörande konsekvensanalys.

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 | X* |
| | När nämnden uppsatta mål för ekonomin? | | X** |
| 16 | Åiterrapportering till kommunfullmäktige | | |
| | Lämnas rapporter till fullmäktige enligt utfärdade direktiv? | X | |
| <p><i>Kommentarer</i> * Måluppfyllelse endast i perspektivet utveckling/tillväxt. Övriga perspektiv uppnås delvis måluppfyllelse **Underskottet mot driftbudget 2012 förväntas bli 18,1 miljoner kr, varav 15,8 miljoner är hänförligt till den skattefinansierade verksamheten.</p> | | | |

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 | |
| 19 | Preciserar nämnden vad som ska göras, när det ska göras och av vem? | | X* |
| 20 | Följer nämnden upp att beslutade åtgärder verkställs och åiterrapporteras? | | X* |
| <p><i>Kommentarer</i> *Granskningen visar att nämnden har beslutat att intensifiera aktiviteterna för att nå måluppfyllelse. Dock framgår inte vilka dessa är eller vem som ska genomföra det. Det går heller inte att styrka när uppföljning av aktiviteterna ska ske. Graden av måluppfyllelse har inte förbättrats mellan delårsrapport per april respektive augusti 2012.</p> | | | |

Sammanfattande revisionell bedömning

| | Ansvarsutövande | Tillräcklig | Otillräcklig |
|---|--|-------------|--------------|
| | Mål och övrig styrning | X | |
| | Uppföljning, rapportering och resultat | X | |
| | Analys och aktiva åtgärder | | X |
| <p><i>Kommentarer/utvecklingsområden</i> Nämndens ansvarsutövande bedöms i huvudsak vara tillräckligt under granskningsperioden. Nämndens aktiva åtgärder för att nå en ekonomi i balans bedöms dock vara otillräckliga. Beslut kring aktiva åtgärder för att uppnå verksamhetens mål bör förtydligas angående vilken/vilka åtgärder som är tänkt att vidtas, vem som bär ansvar, när det skall vara genomfört och när/hur uppföljning/utvärdering ska rapporteras.</p> | | | |



2012-10-29

Robert Bergman, granskare

Bo Rehnberg, uppdragsledare