

Övergripande ansvarsutövande år 2014

Kommun:	Skellefteå Kommun
Nämnd:	Kommunstyrelsen

Mål och övrig styrning

Nr	Granskningsåtgärd	Grön	Gul	Röd
1	Verksamhetsplan			
	Har styrelsen (utifrån fullmäktiges uppdrag) antagit en plan för sin verksamhet?	X		
	Omfattar planen alla verksamheter (heltäckande)?	X		
2	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		
3	Mål			
	Finns mål formulerade för styrelsens verksamhet?	X		
	Finns mål formulerade för styrelsens ekonomi?	X		
	Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	X		
4	Mätetal			
	Används mätetal för ekonomi, prestationer och kvalitet som styrinstrument?	X		
5	Ansvar			
	Har styrelsen tydliggjort ansvarsfördelning för verksamhet och ekonomi i tjänstemannaorganisationen?	X		
6	Delegationer			
	Finns en samlad delegationsordning?	X		
7	Särskilda fullmäktigeuppdrag			
	Har styrelsen fångat upp och verkställt fullmäktiges särskilda uppdrag?	X		
<i>Kommentar</i>				
4 I förslag till 2015 års styrkort finns det mätetal inom granskade områden.				
7 Protokollgranskningen visar att styrelsen har fångat upp fullmäktiges uppdrag och tillsatt utredningar för att verkställa detta.				

Uppföljning, rapportering och resultat

Nr	Granskningsåtgärd	Grön	Gul	Röd
8	Uppföljningsplan			
	Har styrelsen antagit riktlinjer/plan för uppföljning av verksamhet och ekonomi?	X		
	Sker åiterrapportering enligt plan?	X		
9	Rapportering och redovisning			
	Är rapporteringen regelbunden och heltäckande?	X		
	Fokuserar rapporteringen på måluppfyllelse, resultat och effekter?	X		
	Integreras verksamhetsrapportering och ekonomisk rapportering?	X		
10	Mätetal			
	Används mätetal för ekonomi, prestationer och kvalitet vid rapporteringen?		X	

11	Delegationer			
	Får styrelsen återrapportering av beslut som fattats på delegation?	X		
12	Måluppfyllelse			
	När styrelsen uppsatta mål för verksamheten?		X	
	När styrelsen uppsatta mål för ekonomin?		X	
13	Återrapportering till kommunfullmäktige			
	Lämnas rapporter till fullmäktige enligt utfärdade direktiv?	X		
<p><i>Kommentar</i></p> <p>10 I 2014 års styrkort finns det mätetal rörande ekonomi och prestationer men inga tydliga mätetal rörande kvalitet för verksamheten.</p> <p>12 Den övergripande måluppfyllelsen för nämnder och bolag bedöms nå delvis måluppfyllelsen inom alla styrkortsperspektiven.</p> <p>Granskningen visar att styrelsen egna styrkortsmål inom utveckling/tillväxt och ekonomi bedöms nå full måluppfyllelse. Styrkortsmål inom medborgare/kund och medarbetare prognoseras delvis måluppfyllelse.</p>				

Analys och aktiva åtgärder

Nr	Granskningsåtgärd	Grön	Gul	Röd
14	Sker en strukturerad värdering av resultat och måluppfyllelse (efter lämnad rapportering)?	X		
15	Preciserar styrelsen vid behov vad som ska göras, när det ska göras och av vem?		X	
16	Följer styrelsen upp att beslutade åtgärder verkställs och återrapporteras?	X		
17	Är styrelsens aktiva åtgärder tillräckliga för att nå fastställda resultat och måluppfyllelse?	X		
<p><i>Kommentar</i></p> <p>15 Styrelsen bestämmer vad som ska göras och av vem men inte konsekvent när detta ska göras.</p> <p>16 Protokollgranskningen visar att styrelsen får återrapportering av beslut i de flesta fall. Däremot visar granskningen att kommunstyrelsen 2014-04-29 § 198 ger uppdrag till alla nämnder att rapportera verksamhetsmål rörande "Handlingsprogram för skydd mot olyckor" senast 2014-06-30. Granskning av 2014 års protokoll kunde inte styrka att sådan rapportering har skett.</p>				

Uppföljning av iakttagelser år 2011-2013

<p><i>Kommentar</i></p> <p>I motsvarande granskning för åren 2011-2013 konstaterades att styrelsens ansvarsutövande kunde utvecklas inom kontrollområde nr 4, 10, 16 och 17.</p> <p>Årets granskning visar att det har skett en positiv utveckling av styrelsens ansvarsutövande. Styrelsen har utvecklat egna styrkortsmål för alla kommunfullmäktiges perspektiv med en fokus på mätbarhet rörande ekonomi, prestationer och kvalitet. Styrelsen har även vidareutvecklat sin orsaksanalys i samband med delårsrapportering.</p>
--

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>Styrelsen ansvarsutövande för 2014 bedöms vara tillräckligt. Grunden till bedömningen är att nämnden i tillräcklig omfattning styr och följer upp det uppdrag nämnden tilldelats.</p>				



Styrelsens ansvarutövande bedöms ha utvecklats positivt under innevarande mandatperiod.

För att utveckla sitt ansvarutövande bör styrelsen;

- Utveckla sina aktiva åtgärder även vid delvis måluppfyllelse av styrkortsmålen.

2014-11-05

Linda Marklund

Granskare

Bo Rehnberg

uppdagsledare