

Övergripande ansvarsutövande år 2014

Kommun:	Skellefteå Kommun
Nämnd:	Gymnasienämnden

Mål och övrig styrning

Nr	Granskningsåtgärd	Grön	Gul	Röd
1	Verksamhetsplan			
	Har nämnden (utifrån fullmäktiges uppdrag) antagit en plan för sin verksamhet?	X		
	Omfattar planen alla verksamheter (heltäckande)?	X		
2	Internbudget			
	Har nämnden antagit internbudget för sin verksamhet?	X		
	Omfattar internbudget alla verksamheter (heltäckande)?			
	Är internbudget upprättad i enlighet med fullmäktiges ram/direktiv?	X		
3	Mål			
	Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	X		
	Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	X		
	Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	X		
4	Mätetal			
	Används mätetal för ekonomi, prestationer och kvalitet som styrinstrument?	X		
5	Ansvar			
	Har nämnden tydliggjort ansvarsfördelning för verksamhet och ekonomi i tjänstemannaorganisationen?	X		
6	Delegationer			
	Finns en samlad delegationsordning?	X		
7	Särskilda fullmäktigeuppdrag			
	Har nämnden fångat upp och verkställt fullmäktiges särskilda uppdrag?		X	
<i>Kommentar</i>				
7 Granskningen av 2014 års protokoll kan inte styrka att nämnden har uppmärksammat fullmäktiges uppdrag "Handlingsprogram för skydd mot olyckor".				

Uppföljning, rapportering och resultat

Nr	Granskningsåtgärd	Grön	Gul	Röd
8	Uppföljningsplan			
	Har nämnden 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 nämnden återrapportering av beslut som fattats på delegation?	X		
12	Måluppfyllelse			
	När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	X		
	När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	X		
13	Återrapportering till kommunfullmäktige			
	Lämnas rapporter till fullmäktige enligt utfärdade direktiv?	X		
<p><i>Kommentar</i></p> <p>10 Nämnden har antagit mätetal i 2014 års styrkort för prestationer och effektivitet, däremot saknas det mått för kvalitet.</p> <p>12 Tre av fyra styrkortsmål bedöms nå full måluppfyllelse. Styrkortsmålet inom utveckling/tillväxt bedömer nämnden nå delvis måluppfyllelse. Driftredovisningen visar ett överskott på 2 mnkr, avvikelser beror på att föregående års överskott inte förbrukats. Investeringsredovisningen visar på ett överskott på 5,1 mnkr.</p> <p>13 Nämnden har inte lämnat in någon redovisning av verksamhetsmål gällande "Handlingsprogram för skydd mot olyckor" till fullmäktige.</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 nämnden vid behov vad som ska göras, när det ska göras och av vem?		X	
16	Följer nämnden upp att beslutade åtgärder verkställs och återrapporteras?	X		
17	Är nämndens aktiva åtgärder tillräckliga för att nå fastställda resultat och måluppfyllelse?	X		
<p><i>Kommentar</i></p> <p>15 Nämnden preciserar vad som ska göras och av vem, däremot sätts det inte konsekvent tidsramar för när det ska vara färdigställt.</p>				

Uppföljning av iakttagelser år 2011-2013

<p><i>Kommentar</i></p> <p>I motsvarande granskning för åren 2011-2013 konstaterades att nämndens ansvarsutövande kunde utvecklas inom kontrollområde nr 2, 4 och 17.</p> <p>Årets granskning visar en positiv utveckling av nämndens ansvarsutövande under perioden. Nämnden har utvecklat sin internbudget genom att inkludera budgeterade medel till alla verksamheter. Mätetalen för styrning och rapportering har förbättrats. Gällande nämndens aktiva åtgärder har en viss förbättring skett däremot kan detta område utvecklas ytterligare.</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>Gymnasienämndens ansvarsutövande bedöms för år 2014 sammantaget vara tillräckligt. Bedömningen baseras på att nämnden kan visa att den i tillräcklig grad styr, följer upp och vidtar aktiva åtgärder utifrån det uppdrag den tilldelats.</p> <p>Nämndens ansvarsutövande bedöms ha utvecklats positivt under innevarande mandatperiod.</p>				



För framtiden lämnas följande rekommendation:
- Stående punkt på dagordning som behandlar uppdrag från fullmäktige

2014-11-05

Linda Marklund

granskare

Bo Rehnberg

uppdragsledare