

Övergripande ansvarsutövande år 2014

Kommun:	Skellefteå Kommun
Nämnd:	Fritidsnämnden

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)?	X		
	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>				

Uppföljning, rapportering och resultat

Nr	Granskningsåtgärd	Grön	Gul	Röd
8	Uppföljningsplan			
	Har nämnden antagit riktlinjer/plan för uppföljning av verksamhet och ekonomi?	X		
	Sker återrapportering enligt plan?	X		
9	Rapportering och redovisning			
	Är rapporteringen regelbunden och heltäckande?	X		
	Fokuserar rapporteringen på måloppfyllelse, 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 Förutom styrkortsmålen för 2014 har nämnden antagit interna mål vilka mäter kvalitet, effektivitet och prestationer.</p> <p>12 Tre av de fyra styrkortsmålen bedöms att nå full måluppfyllelse. Inom perspektivet ekonomi kommer nämnden att nå delvis måluppfyllelse. Alla nämndinterna mål kommer att uppnå full måluppfyllelse förutom inom medborgare/kund där delvis måluppfyllelse prognoseras.</p> <p>Nämndens driftbudget tros få ett överskott på 19 mnkr medan affärsverksamheten prognoserar ett noll resultat. Den stora avvikelsen beror på en eftersläpning av bidragsutbetalningar.</p> <p>Investeringsredovisningen bedöms få ett överskott på 12 mnkr.</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>16 Nämnden har antagit en "Balanslista" vilket möjliggör att beslutande åtgärder följs upp och återrapporteras. Granskning av denna lista visar att beslutande åtgärder följs upp och återrapporteras.</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 4, 14 och 16.</p> <p>Årets granskning visar att det skett en positiv utveckling inom de berörda kontrollområdena. Inom mål och övrig styrning har granskningen visat att styrningen genom mätetal har utvecklats och förbättrats. Nämnden har även utökad sin orsaksanalys i samband med delårsrapportering. Nämnden har även arbetat fram en "Balanslista" för att säkerhetsställa att beslutande åtgärder verkställs och återrapporteras. Granskningen av denna lista visar att nämnden följer upp verkställda beslut.</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>Fritidsnämndens 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:
- Utveckla mätetal som ämnar jämföra med andra kommuner

2014-11-05

Linda Marklund

granskare

Bo Rehnberg

uppdagsledare