

## Övergripande ansvarsutövande år 2014

|         |                          |
|---------|--------------------------|
| Kommun: | <b>Skellefteå Kommun</b> |
| Nämnd:  | <b>Kulturnämnden</b>     |

### 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 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 åiterrapportering av beslut som fattats på                         | X    |     |     |

|   |  |   |  |  |
|---|--|---|--|--|
|   | delegation?  |   |  |  |
| 12  | Måluppfyllelse   |   |  |  |
|   | När nämnden uppsatta mål för verksamheten?                   | X |  |  |
|   | När nämnden uppsatta mål för ekonomin?                       | X |  |  |
| 13  | Åtterrapporering till kommunfullmäktige                      |   |  |  |
|   | Lämnas rapporter till fullmäktige enligt utfärdade direktiv? | X |  |  |
| <i>Kommentar</i>  |  |   |  |  |
| 12 Granskningen av augusti delårsrapporten visar ett prognoserat överskott i driftbudget med 2 mnkr. Avvikelsen beror främst på ej förbrukade bidrag. Investeringsredovisningen visar ett noll resultat vid årets slut. |  |   |  |  |

## Analys och aktiva åtgärder

| Nr   | Granskningsåtgärd  | Grön | Gul | Röd |
|--|--|------|-----|-----|
| 14   | Skjer 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    |     |     |
| <i>Kommentar</i>   |  |      |     |     |
| 15 Nämnden preciseras vad som ska göras och av vem men inte när detta ska vara färdigställt. |  |      |     |     |

## Uppföljning av iakttagelser år 2011-2013

|  |
|--|
| <i>Kommentar</i>   |
| I motsvarande granskning för åren 2011-2013 konstaterades att nämndens ansvarsutövande kunde utvecklas inom kontrollområde nr 3, 15 och 16.  |
| Årets granskning visar att det skett en positiv utveckling av nämndens ansvarsutövande. Nämnden har vidareutvecklat styrkortsmålen genom en fokusering på mätbarhet. För kontrollområdena 15 och 16 har nämnden givit uppdrag att ta fram ett dokument rörande uppföljning av uppdrag. |

## Sammanfattande revisionell bedömning

|   | Ansvarsutövande                        | Grön (tillräcklig) | Gul | Röd (otillräcklig) |
|---|--|--------------------|-----|--------------------|
|   | Mål och övrig styrning                 | X                  |     |                    |
|   | Uppföljning, rapportering och resultat | X                  |     |                    |
|   | Analys och aktiva åtgärder             | X                  |     |                    |
| <i>Kommentar</i>  |  |                    |     |                    |
| Kulturnämndens 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.                   |  |                    |     |                    |
| Nämndens ansvarsutövande bedöms ha utvecklats positivt under innevarande mandatperiod.  |  |                    |     |                    |
| För framtiden föreslås att nämnden:   |  |                    |     |                    |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Konsekvent, vid beslut, där nämnden lämnar uppdrag, tydligt precisera vad som ska göras och när det ska utföras.</li> <li>- Vid bristande måluppfyllelse sätta in aktiva åtgärder för motverka detta.</li> </ul> |  |                    |     |                    |



*Linda Marklund*

---

*granskare*

*Bo Rehnberg*

---

*uppdragsledare*