

Övergripande ansvarsutövande år 2012

Kommun:	Skellefteå kommun
Nämnd:	Gymnasienämnden

Uppdrag från kommunfullmäktige

Nr	Granskningsåtgärd	Ja	Nej
1	Reglemente		
	Fastställt: 2009-01-27	X	
	Är reglementet aktuellt?*	X	
2	Budget		
	Innehåller mål för verksamheten?	X	
	Innehåller mål för ekonomin?	X	
3	Övriga uppdrag?***	X	

Ev. kommentarer

* Förslag på förändringar i reglementet har lämnats för att fastställas av KF i november. Till bakgrund för förändringarna ligger revisionens årliga granskning 2011 samt ny lagstiftning inom skolans område. De föreslagna förändringarna avser reglementets 1 § som reglerar nämndens ansvarsområde.

** Åtgärdsplan för att för ekonomi i balans KF juni 2012-06-12 § 151

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	

Ev. kommentarer

* Internbudget 2012 har fastställts av nämnden vid sammanträdet 2011-12-12.

**** I samband med att nämnden godkände delårsbokslut 2012 per augusti fattades beslut om att handlingsplan för att få ekonomi i balans ska upprättas i samband med att internbudget för 2013 behandlas.**

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>Ev. kommentarer</i></p> <p>* Nämnden har i november 2012 följt upp internkontrollplan samt upprättat internkontrollplan för 2013. Av protokoll framgår att den interna kontrollen under året varit god.</p> <p>** Enligt nämndens delårsrapport per augusti 2012 redovisas grönt ljus för perspektivet utveckling/tillväxt. I övriga mål redovisas gult ljus. Granskningen konstaterar att i delårsrapporten finns analys om varför måluppfyllelse inte har uppnåtts samt bedömning om målen nås vid årets slut.</p> <p>*** Av prognos per september 2012 framgår att verksamheten prognostiserat ett underskott på – 4,0 Mkr.</p>			

Analys och aktiva åtgärder

Nr	Granskningsåtgärd	Ja	Nej
17	Sker 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>Ev. kommentarer</i></p> <p>* I perspektivet medarbetare är måluppfyllelsen delvis (gult) men av nämndens analys framgår att måluppfyllelse kommer att ske innan årets slut.</p> <p>** Nämndens aktiva åtgärder framgår av protokoll, dock bedöms dessa inte vara tillräckliga. Bedömningen baseras bl.a. på att nämnden enbart har beslutat om att upprätta en handlingsplan som ska syfta till att få ekonomin i balans under främst 2013.</p> <p>*** Enligt företrädare för förvaltningen bearbetas ekonomin löpande. Granskningen har dock inte</p>			

kunnat styrka att nämnden givit några direktiv hur detta ska ske.

**** Granskningen har inte kunnat styrka att nämnden vidtagit åtgärder som kunnat följas upp. Granskningen noterar att handlingsplan för ekonomi i balans planeras fastställas i samband med att interbudget 2013 antas. Vidare har uppföljning av övriga perspektiv där måluppfyllelsen varit delvis (gult) inte kunnat styrkas. Exempelvis för perspektivet Medborgare/Kund (95 % av eleverna ska uppnå betyget godkänt/E) har granskningen inte kunnat spåra att nämnden följt området för att säkerställa att målet uppnås.

Sammanfattande bedömning

	Ansvarsutövande	Tillräcklig	Otillräcklig
	Mål och övrig styrning	X	
	Uppföljning, rapportering och resultat	X	
	Analys och aktiva åtgärder*		X

Ev. kommentarer/utvecklingsområden

* Då åtgärdsplan för ekonomin ska upprättas i samband med att internbudget 2013 beslutas bedöms nämnden inte ha vidtagit tillräckliga aktiva åtgärder för att få nämndens ekonomi i balans under 2012. Vidare saknas en strukturerad uppföljning utifrån bristande måluppfyllelse som nämnden blivit varse om.

När det gäller perspektivet Utveckling/tillväxt visar prognos att måluppfyllelse uppnås. Granskningen bedömer att nämnden i detta fall har vidtagit tillräckligt åtgärder.

För att utveckla verksamheten rekommenderas att åtgärdsplan upprättas samt att de åtgärder som presenteras tydligt visar vilka effekter åtgärderna har samt när dessa ska vara genomförda och utvärderade.

2012-12-10

Robert Bergman,
granskare

Bo Rehnberg
uppdragsledare