

§ 80

Dnr 2024-00046

Beslut om svar på revisionsrapport gällande grundläggande granskning med fokus på målstyrning

Nämnden för arbete och välfärds beslut

Nämnden för arbete och välfärd instämmer i stort i revisionens bedömning av grundläggande granskning med fokus på målstyrning och översänder bemötande på rekommendationen.

Bakgrund

Kommunens revisorer har genom KPMG genomfört grundläggande granskning. Enligt God revisionssed är grundläggande granskning den granskning som varje år genomförs avseende styrelse och nämnder. Årets grundläggande granskning har haft särskilt fokus på målstyrningsarbetet.

De förtroendevalda revisorerna bedömer att roll- och ansvarsfördelningen inom målstyrningsarbetet i huvudsak är tydlig men att styrmodellens struktur med att ta fram uppdrag och nyckeltal utifrån kommunfullmäktiges riktningsmål inte helt följs. Vidare bedömer de att nyckeltal och verkställighet av uppdrag inte följs upp på ett tillräckligt löpande sätt så att nämnd/bolagsstyrelse vid låg måluppfyllelse ges rätt förutsättningar att i tid gå in och vidta åtgärder. Revisorerna grundar sin bedömning på att genomförandet av uppdrag och nyckeltalens utveckling först rapporteras på ett strukturerat sätt till nämnderna och bolagsstyrelserna under september månad. Det finns möjlighet att använda systemstödet till att ta ut enklare rapporter månadsvis till nämnden/styrelsen. Vid tidpunkten för granskningen användes detta endast av utbildningsnämnden. Det var därför endast den nämnden som bedömdes ha en tillräcklig god uppföljning.

De bedömer att utvärderingen av riktningsmålen måluppfyllelse i allt väsentligt sker utifrån relevanta kriterier. Detta då den sker utifrån nyckeltal med bäring på riktningsmålen och som i flera fall ingår i den nationella statistiken. De anser dock att det är en brist att kriterierna inte förklaras i de officiella rapporterna (delårsrapporten per sista augusti och årsredovisningen). Det går inte att ur själva rapporterna läsa ut varför ett riktningsmål får den ena eller andra färgmarkeringen.

Nämnden för arbete och välfärd rekommenderas, tillsammans med övriga nämnder/bolagsstyrelser förutom utbildningsnämnden, att

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

löpande ta ut rapporter ur systemstödet för verksamhetsstyrning och presentera för nämnden/bolagsstyrelsen.

Nämnden för arbete och välfärd instämmer i bedömningen att nämnden vid låg måluppfyllelse behöver ges förutsättningar att i tid gå in och vidta åtgärder. Nämnden för arbete och välfärd instämmer däremot inte i revisorernas bedömning att genomförandet av uppdrag först rapporteras på ett strukturerat sätt till nämnden under september månad. Förvaltningen för arbete och välfärd följer månatligen upp verksamheten genom månadsrapporter och förvaltningschef redovisar löpande utfall av såväl ekonomi som eventuella avvikelser i genomförandet av uppdrag till nämnden efter genomförda månadsrapporter. Eftersom uppföljningen per april fokuserar på ekonomi redovisar förvaltningen status för arbetet med internbudgetuppdragen för nämnden för arbete och välfärd som en bilaga till uppföljningen per april vilket gör att nämnden tidigt får en indikation på statusen för respektive uppdrag.

Flertalet av de nyckeltal som följs inom nämnden för arbete och välfärd är nationella nyckeltal som inte redogörs för i närmre intervall än årsvis vilket medför att nämnden inte kan ta del av dess utveckling oftare än helår.

Nämnden för arbete och välfärd omfattas av flera av Växjö kommuns riktningsmål och har relevanta uppdrag kopplade till dessa. Nämnden saknar i vissa fall uppdrag i riktningsmål som nämnden berörs av. Bedömning görs att effekter av uppdrag i ett annat riktningsmål i vissa fall kan bidra positivt till riktningsmålens utveckling.

Beslutsunderlag

Arbetsutskottet har i §52 lämnat förslag på svar till kommunens revisorer gällande grundläggande granskning med fokus på målstyrning.

Förvaltningschefen bemöter i tjänsteskrivelsen 2024-03-26 kommunens rekommendationer

- Missiv grundläggande granskning
- Grundläggande granskning med fokus på målstyrning

Beslutet skickas till

för kännedom

Kommunens revisorer

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Helena Larm
Verksamhetsutvecklare

Nämnden för arbete och välfärd

Svar på revisionsrapport gällande grundläggande granskning med fokus på målstyrning

Förslag till beslut

Nämnden för arbete och välfärd instämmer i stort i revisionens bedömning av grundläggande granskning med fokus på målstyrning och översänder bemötande på rekommendationen.

Bakgrund

Kommunens revisorer har genom KPMG genomfört grundläggande granskning. Enligt God revisionssed är grundläggande granskning den granskning som varje år genomförs avseende styrelse och nämnder. Årets grundläggande granskning har haft särskilt fokus på målstyrningsarbetet.

De förtroendevalda revisorerna bedömer att roll- och ansvarsfördelningen inom målstyrningsarbetet i huvudsak är tydlig men att styrmodellens struktur med att ta fram uppdrag och nyckeltal utifrån kommunfullmäktiges riktningsmål inte helt följs. Vidare bedömer de att nyckeltal och verkställighet av uppdrag inte följs upp på ett tillräckligt löpande sätt så att nämnd/bolagsstyrelse vid låg måluppfyllelse ges rätt förutsättningar att i tid gå in och vidta åtgärder. Revisorerna grundar sin bedömning på att genomförandet av uppdrag och nyckeltalens utveckling först rapporteras på ett strukturerat sätt till nämnderna och bolagsstyrelserna under september månad. Det finns möjlighet att använda systemstödet till att ta ut enklare rapporter månadsvis till nämnden/styrelsen. Vid tidpunkten för granskningen användes detta endast av utbildningsnämnden. Det var därför endast den nämnden som bedömdes ha en tillräcklig god uppföljning.

De bedömer att utvärderingen av riktningsmålen måluppfyllelse i allt väsentligt sker utifrån relevanta kriterier. Detta då den sker utifrån nyckeltal med bäring på riktningsmålen och som i flera fall ingår i den nationella statistiken. De anser dock att det är en brist att kriterierna inte förklaras i de officiella rapporterna (delårsrapporten per sista augusti och årsredovisningen). Det går inte att ur själva rapporterna läsa ut varför ett riktningsmål får den ena eller andra färgmarkeringen.

Nämnden för arbete och välfärd rekommenderas, tillsammans med övriga nämnder/bolagsstyrelser förutom utbildningsnämnden, att

löpande ta ut rapporter ur systemstödet för verksamhetsstyrning och presentera för nämnden/bolagsstyrelsen.

Bemötande av revisionens rekommendationer

Nämnden för arbete och välfärd instämmer i bedömningen att nämnden vid låg måluppfyllelse behöver ges förutsättningar att i tid gå in och vidta åtgärder. Nämnden för arbete och välfärd instämmer däremot inte i revisorernas bedömning att genomförandet av uppdrag först rapporteras på ett strukturerat sätt till nämnden under september månad. Förvaltningen för arbete och välfärd följer månatligen upp verksamheten genom månadsrapporter och förvaltningschef redovisar löpande utfall av såväl ekonomi som eventuella avvikelser i genomförandet av uppdrag till nämnden efter genomförda månadsrapporter. Eftersom uppföljningen per april fokuserar på ekonomi redovisar förvaltningen status för arbetet med internbudgetuppgifterna för nämnden för arbete och välfärd som en bilaga till uppföljningen per april vilket gör att nämnden tidigt får en indikation på statusen för respektive uppdrag.

Flertalet av de nyckeltal som följs inom nämnden för arbete och välfärd är nationella nyckeltal som inte redogörs för i närmre intervall än årsvis vilket medför att nämnden inte kan ta del av dess utveckling oftare än helår.

Nämnden för arbete och välfärd omfattas av flera av Växjö kommuns riktningsmål och har relevanta uppdrag kopplade till dessa. Nämnden saknar i vissa fall uppdrag i riktningsmål som nämnden berörs av. Bedömning görs att effekter av uppdrag i ett annat riktningsmål i vissa fall kan bidra positivt till riktningsmålen utveckling.

Konsekvensanalys

Ekonomiska konsekvenser	
Total kostnad (tkr)	Inte tillämpligt
Finansiering inom ram (ja/nej/inte tillämpligt), ange det som saknar finansiering	Inte tillämpligt
Påverkar följande nämnder/bolags kostnader	Inte tillämpligt

Konsekvenser för ett hållbart samhälle	
Påverkan på miljön (ja/inte tillämpligt)	Inte tillämpligt
Påverkan på mångfald (ja/inte tillämpligt)	Inte tillämpligt

Påverkan på folkhälsa (ja/inte tillämpligt)	Inte tillämpligt
Påverkan på tillgänglighet (ja/inte tillämpligt)	Inte tillämpligt
Påverkan på barn (ja/inte tillämpligt)	Inte tillämpligt

Beslutsunderlag

Revisionsrapport, *Grundläggande granskning med fokus på målstyrning*, KPMG (2024-03-15)

Beslutet skickas till

För kännedom
Kommunens revisorer

Rizana Talic
Förvaltningschef

Sofie Johansson
Avdelningschef