

Tjänsteskrivelse - Grundläggande granskning av styrelse och nämnder 2025

Förslag till beslut

Jävsnämnden beslutar att lämna nedanstående synpunkter.

Ärendet i korthet

Jävsnämnden har fått möjligheter att lämna synpunkter på grundläggande granskning av styrelse och nämnder. De synpunkter som revisionen lämnar gällande Jävsnämnden går att brytas ner på följande sätt:

Verksamhetsplan/måluppfyllelse

1. Verksamhetsplan. Genomförd granskning visar att nämnden har antagit en verksamhetsplan i enlighet med fullmäktiges anvisningar men att nämnden inte följt anvisningarna fullt ut och kompletterat med finansiella mål vid revidering av verksamhetsplanen. Verksamhetsplanen omfattar inte indikatorer kopplat till målen.
2. Formulerade mål för nämndens ekonomi är inte tillräckligt omfattande. I Anvisning verksamhetsplan 2025 för Gävle kommuns nämnder och bolag beskrivs finansiella mål och indikatorer ska kompletteras i verksamhetsplanen i samband med delårsrapport 1 2025. Nämndens reviderade budget enligt verksamhetsrapport per april 2025 är identisk med den ursprungliga budgeten och inga ytterligare mål med bäring på ekonomin presenteras.
3. Avsaknaden av indikatorer kopplat till de mål som finns i verksamhetsplanen.

Intern kontroll

1. Lite oklart om man bedömer att internkontrollplanen är heltäckande eller inte men i text omnämns det som fullt tillräckligt (även om det är gulmarkerat).
2. Rapporteringen presenterar inte på ett tydligt sätt resultaten av kontrollmomenten. Det arbete som genomförts för kontrollmomentet Att beslut fattas på delegation där inte beslutanderätt har delegerats lyfts och kommenteras kortfattat. Utöver detta saknas presentation av resultat och analys av detta.

Givet den tidigare kritik som inkommit har jävsnämnden lagt till ett finansiellt mål som handlar om att hålla budget. I övrigt så kan jävsnämnden konstatera att de synpunkter som revisionen inkommit med är att förtydliga indikatorer samt att presentera en utförligare analys. Vad det är för indikatorer eller vad det är för analys som saknas framkommer inte av granskningen. Av den anledningen vill jävsnämnden lämna följande svar. Jävsnämnden tar gärna in mer ingående synpunkter kring vad de fördjupade analyserna bör innehålla. Givet att uppdraget är kraftigt begränsat och att jävsnämnden omsätter cirka 300 tkr per år så vill också jävsnämnden också poängtera att de fördjupande analyserna och indikatorerna behöver stå i proportion till verksamhetens omfattning och behov.

Beslutsunderlag

Underlag från revisorskollegiet gällande revisionens grundläggande granskning.

Beslutet ska skickas till

Revisionen

Anders Selander
Kommunsekreterare