

Målstyrning	Ja	Nej	Delvis	Nämndens kommentarer	Hänvisning till underlag och exempel som styrker bedömning (dnr/protokollsdatum)
Har nämndens reglemente ändrats under verksamhetsåret?		Nej			antagen av KF 2022-10-31 (22KS309)
Någon/några förändring(ar) i årets arbete jämfört med framtagandet av verksamhetsplan för 2022?	Ja			Förutsättningarna inför ny mandatperiod klar våren-23, vilket gör att hela processen har skett under våren -23. Förändrat synsätt och funktion, se inledning verksamhetsplan. Utgår tydligare från ett nuläge för nämnden.	23ON62
Har fokus varit på någon/några delar i verksamhetsplanen (till exempel målen, indikatorer och/eller aktiviteter etc)?	ja			Ambitionen är att ta ett helhetsgrepp och systematisera mål samt införa effektmål för att göra målstyrningen relevant och för att systematisera denna. Detta omfattar dock samtliga styrsignaler som mål, indikatorer, strategiska program mm. Detta för att tydliggöra och åstadkomma nödvändig prioritering inom mängden av de styrsignaler inom de olika styrmodeller som finns inom GK	23ON62
Har nämnden beslutat om egna nämndsspecifika mål där det tydligt framgår hur målen knyter an till KF:s övergripande mål?	ja				23ON62
Hur har nämnden säkerställt att samtliga av fullmäktiges mål som berör nämnden beaktats?			delvis		23ON62

Vilka av fullmäktiges fokusområden under respektive mål arbetar nämnden mot?				Frågan är svårbesvarad. Vad som avses med fokusområden är oklart. Fokusområden finns inte som entydigt begrepp inom GK.	
Hur har nämnden beslutat om indikatorer för att kunna kvantitativt mäta måluppfyllelse/utfall? <i>Se specifik fråga istället.</i>		nej		Måluppfyllelse uppnås genom kvalitativ analys och sammanvägd bedömning av en mängd faktorer. Måluppfyllelse kan inte reduceras till kvantitativa mått för den typ av verksamhet som nämnden bedriver.	23ON62
Hur har nämnden beslutat om aktiviteter för att nå måluppfyllelse?			delvis	Enskilda aktiviteter beslutas sällan av nämnd. Nämnden beslutar om inriktningar som omsätts genom aktiviteter.	23ON62
Hur ser kopplingen ut mellan uppdragen och målen i nämndens styrning?				Uppdragen är från 2023 i de flesta fall inarbetade som mål	23ON62
Finns konflikter mellan uppdrag och målen för verksamhetsåret?			delvis	Inga direkta konflikter, mängden styrsignaler kan vara svåra hantera	
Har nämnden tagit del av uppföljning av måluppfyllelse		Nej		Ingen uppföljning har skett till 20230823	
Har nämnden under året tagit aktiva beslut om åtgärder vid brister i måluppfyllelse? Om ja, vilka beslut?		Nej		För tidigt skede. Det tid för måluppfyllelse eller för att kunna bedöma om måluppfyllelse kommer ske.. Måluppfyllelse är en långsiktig process.	

Har nämnden under året tagit aktiva beslut om åtgärder vid ej genomförda uppdrag? Om ja, vilka beslut?		Nej		För tidig skede för att kunna besvara denna fråga. Se svar ovan.	
Hur uppfattar nämnden prioriteringsordningen mellan uppdrag och mål?				Frågan är svårbesvarad. Vet inte hur nämnden ställer sig till denna fråga. GK:s styrmodell behöver utvecklas.	
Bedömer nämnden att dess målstyrning är ändamålsenlig?	Ja			Se svar nedan under "Övriga synpunkter kring målstyrning och uppdrag?"	

Vilka är de största utmaningarna för att bedriva verksamheten på ett tillfredställande sätt? (1) En mkt komplex verksamhet inom nämndens ansvarsområde med omfattande lagområden. HSL-området är ett sådant område som nu har särskilt fokus. (2) Förändringar inom (skärpning av) nationell lagstiftning inom lagområden är en utmaning. (3) Kompetensförsörjningen och bemanningsproblematik samt arbetsmiljön är helt centrala utmaningar för att klara uppdraget. (4) Nämndens uppdrag är starkt förknippad med samverkan med andra aktörer som Region Gävleborg.

Övriga frågor kring målstyrning och uppdrag: Nämnden anser det är utmanande att besvara revisionens frågor kring målstyrningen. Helt grundläggande är att det finns inom området "målstyrning" inte finns några formella lagkrav eller något entydigt regelverk att förhålla sig till. Det är alltså redan här mycket svårt att hitta en "baslinje" att utgå ifrån för denna typ av frågor som revisionen ställer om mål, styrning och måluppfyllelse (mm). Nämnden anser att för att tydligt kunna svara på om målstyrningen är funktionell - samt om mål uppnås eller ej - är att GK först behöver en genomarbetad teori och doktrin (doktrin innebär här en idé och systematiserad tanke vad som ska uppnås och hur detta ska uppnås) för målstyrningen, en s.k. "styrmodell". Först när denna styrmodell är etablerad finns det grundläggande förutsättningar besvara frågor om målstyrningen. Det ska dock i detta sammanhang

Revisorerna vill få åtkomst till dnr. i förekommande fall.	Ansvarig	Uppdateringsdatum + signatur
	Martin Wagner	
	Martin Wagner	
	Martin Wagner	
	Martin Wagner	
	Martin Wagner	

	Martin Wagner	
	Martin Wagner	
	Martin Wagner	

Martin Wagner, Magnus Höijer

Martin Wagner, Magnus Höijer

Ekonomistyrning	Ja	Nej	Delvis	Nämndens kommentarer	Hänvisning till underlag och exempel som styrker bedömning (dnr/protokollsdatum)
Har nämnden lämnat synpunkter på mål och ramar? Om ja, vilka?	Ja			I samband med budgetdialogerna lämnades ett material in till KS och i det materialet återfinns även synpunkter på mål och ramar.	
Har nämnden fastställt en budget i balans? <i>Som jag förstår budgeterar nämnden i verksamhetsplanen ett nollresultat.</i>	Ja				Omvårdnadsnämndens sammanträde 2023-02-23, dnr 22ON371
Har det skett eller kommer det att ske någon förändring i kommunbidraget till nämnden? Omfördelning, tillskott eller avdrag? Beskriv	Ja			Tillskott utifrån beslut i KS/KF i februari samt juni	KS sammanträde 2023-02-07/KF 2023-02-20, samt KS sammanträde 2023-06-08/KF 2023-06-19, dnr 23KS12
Vilka krav ställer nämnden på underlag (exempelvis innehåll och periodicitet) för att kunna följa upp verksamhet och ekonomi?				Månadsrapportering av ekonomi sker varje månad och väsentliga nyckeltal (ex lediga lägenheter, kö, sjukfrånvaro mm) presenteras även på nämndssammanträdet. Vid behov presenteras även mer djupgående underlag av verksamheten	
Prognostiserar nämnden att nå en ekonomi i balans för året?	Ja			Efter tillskott i juni samt beslutade åtgärder, prognostiserar nämnden att nå budget i balans.	

Om nämnden prognostiserar ett underskott - har nämnden under året tagit aktiva beslut om åtgärder för att nå en ekonomi i balans?				Nämnden arbetar ständigt med långsiktiga åtgärder för att nå ekonomi i balans.	
Har nämnden haft en kommunikation med KS om underskottet?	Ja				
Har nämnden fått eller kommer att få statsbidrag, riktat eller generellt? Beskriv.	Ja			Omvårdnadsnämnden får varje år flera generella eller riktade statsbidrag. (Äldreomsorgslyftet, Säkerställa en god vård och omsorg av äldre, minska andelen	
Bedömer nämnden att ekonomistyrningen är tillfredsställande?			Delvis	Budgetprocessen skulle behöva ses över och utvecklas (alltifrån tidplan, volymer, grundkalkyl mm). Delårsarbetet har utvecklats i positiv riktning, där t ex delår 1	

Hur har nämnden anpassat verksamheten utifrån de förutsättningar som anges i budget?

Nämnden har börjat det långsiktiga arbetet att anpassa verksamheten för utifrån de ekonomiska förutsättningarna i delår 1.

Vilka är de största utmaningarna för att nå en ekonomi i balans?

Långsiktighet i planeringsarbetet, osäkerhet rörande riktade statsbidrag, kompetensförsörjning. Just nu även det osäkra ekonomiska läget med en kostnadsverksamheterna.

Har revisorerna fått åtkomst till dnr. i förekommande fall?	Ansvarig	Uppdateringsdatum + signatur
	Magnus Höjjer, Emma Edorsson	2023-08-22 EE
	Emma Edorsson	
	Emma Edorsson	2023-08-22 EE
	Emma Edorsson	2023-08-17 EE
	Emma Edorsson	2023-08-17 EE

	Emma Edorsson	2023-08-24 EE
	Emma Edorsson	
	Emma Edorsson	2023-08-22 EE
	Magnus Höijer, Emma Edorsson	2023-08-24 EE

sutveckling som påverkar

Magnus Höijer, Emma Edorsson

Magnus Höijer, Emma Edorsson

Internkontroll	Ja	Nej	Delvis	Nämndens kommentarer	Hänvisning till underlag och exempel som styrker bedömning (dnr/protokollsdatum)
Har riskanalys upprättats för verksamhetsåret utifrån mål?			Delvis	COSO-modellen styr, inte ensklida mål	23ON122
Har nämnden varit aktiv i genomförandet av riskanalysen? Om ja, hur?	Ja			riskanalys samt riskanalys har varit grunden för beslut av Internkontrollplan och av prioritering av risker/internkontrollplan i den process som skett under nämndsammanträden feb-mars 2023.	
Har nämnden riskbedömt de större ekonomiska flödena i nämndens verksamhet? Exempel: taxor, statsbidrag, personalkostnader, hyror	Ja			Alla väsentliga risker prioriteras. Alla risker bedöms genom COSO, även finansiella.	
Har nämnden löpande tagit del av uppföljning av den interna kontrollen? Vid vilka tillfällen och under vilken paragraf?		Nej		Ingen uppföljning har skett per 20230825	
Har nämnden fattat beslut om åtgärder vid avvikelser i den interna kontrollen?		Nej			

Har kommunens nya riktlinjer för intern styrning och kontroll påverkat nämndens arbete? Om ja, hur?	Ja			Frågan är komplex och kan först besvaras fullt ut efter viss tid (minst ett år).	
Har nämnden fått någon utbildning i intern kontroll?	Ja			Under kommande beslut på marsnämnd.	§17, 20230330
Bedömer nämnden att den interna kontrollen är tillräcklig?	Ja			Nämnden har beslutat en plan som baserar sig på riskanalys, därmed anser nämnden att IK är adresserad utifrån nuläge. Tillägg är att internkontrollen och riskhantering ska vara under ständig utveckling och förändring samt att balans mellan kontroll och genomförande av kärnverksamhet kan vara en utmaning. Vissa gemensamma risker inom GK är dock svårbevakade/utmanande hantera (lön/IT etc)	

Vilka är de största utmaningarna för att se till att den interna kontrollen är tillräcklig? Balans mellan att genomföra verksamhet samt ha tillräckliga kontroller. Accetans av risker - Mängden risker och en omvärld i ständig förändring. Att utveckla en funktionell kontrollmiljö (BI). Effektiv kontrollmiljö i ett sammanhang där HSL/patientsäkerhet har ett eget regelverk.

Har revisorerna fått åtkomst till dnr. i förekommande fall?	Ansvarig	Uppdateringsdatum + signatur
	Martin Wagner	
	Martin Wagner	
	Martin Wagner	
	Martin Wagner	
	Martin Wagner	

	Martin Wagner	
	Martin Wagner	
	Martin Wagner	
	Magnus Höijer, Martin Wagner	

Övrigt	Ja	Nej	Delvis	Nämndens kommentarer	Hänvisning till underlag och exempel som styrker bedömning (dnr/protokollsdatum)
Har nämnden under året drabbats av viten från tillsynsmyndighet? Hur stora belopp?		Nej			
Har nämnden någon pågående eller nyligen avslutad rättsprocess (t ex överklagad upphandling)?				Ingenting inom upphandling och avtal kärnverksamhet. Inga nya upphandlingar inom nämndens ansvarsområde under 2023.	
Har nämnden något överklagat beslut som kan få eller fått konsekvenser för verksamheten eller för ekonomin?		Nej			
Har någon större organisationsförändring genomförts nyligen eller har nyckelpersoner slutat?			Delvis	Nämnden har inte personalansvar. Organiseringen inom sektorn hanteras ytterst av sektorchef. Nytt hälso- och sjukvårdskontor inrättat från och med 1 april 2023, samlar all legitimerad personal som arbetar inom ON:s och AFN:s	
Hur redovisas viten gällande tillsynsärenden för nämnd? Rapporteras skriftligen kvartalsvis till nämnd, kommunstyrelse och kommunrevision.					

Hur redovisas rättsprocesser i nämnd? Hur redovisas viten gällande tillsynsärenden för nämnd? Redovisning sker kvartalsvis till nämnd gällande icke verkställc redovisning framgår det om det finns några aktuella ärenden om utdömande av särskild avgift.

Hur redovisas överklagade beslut i nämnd? Redovisas ej.

Har revisorerna fått åtkomst till dnr. i förekommande fall?	Ansvarig	Uppdateringsdatum + signatur
	Lena Hörnell	
	Lena Hörnell, Ulf Häggberg	230818/Ulf
	Lena Hörnell, Emma Edorsson	
	Magnus Höijer	

da beslut. I samma

Lena Hörnell

2023-08-31 LH

Lena Hörnell

2023-08-31

Nämndspecifika frågor

Verksamhetsplanen antogs i mars, under varje målvärde anges "Ja". Kommer verksamhetsplanen att kompletteras med mera precis målvärden (exempelvis mätetal)?

Kommentar	Ansvarig	Uppdateringsdatum + signatur
<p>Eventuellt. Eventuella målvärden måste ställas i relation till hur mål är formulerat. Om relevanta mätetal identifieras kommer verksamhetsplaner framöver revideras med exempelvis kompletterande indikatorer och mätetal. <i>En grundläggande förändring från 2023 för att följa verklig progression och effekt för nämnden är införande av effektmål. Att följa samt uppnå effektmål är för denna typ av mkt komplex verksamhet - med exempelvis starka inslag av förebyggande insatser - är mkt mer relevant än kvantitativa mått som ofta tar sikte på det som kan mätas istället för det som bör följas, och där effekten av resultat är oklar. Nämnden vill även tillföra att mätande kan spela en funktion, men detta måste alltid ställas i sitt sammanhang och mätande kommer aldrig ensamt kunna garantera eller verifiera måluppfyllelse. Den samlade bedömningen är alltid överordnad. Dock sker indikatorutveckling och kompletterande indikatorer kan komma tillföras när och om dessa fyller en relevant funktion i sammanhanget. Avslutningsvis ska här noteras att verksamhetsplaner för 2023 är framtagna under mycket begränsad tidsrymd. Förutsättningarna vid beslut av verksamhetsplan har varit att dessa planer kan komma att kompletteras vid behov framöver.</i></p>	<p>Martin Wagner</p>	<p>230828</p>