

Till Kommunstyrelsen, utbildningsnämnden
Kopia Kommunfullmäktiges presidium

Revisionsrapport nr 9/2016: Granskning av målstyrningsprocessen

På uppdrag av oss revisorer har EY genomfört en granskning av kommunens målstyrningsprocess.

Vår sammantagna bedömning är att målstyrningsprocessen till stora delar är ändamålsenlig, samt att det finns ett etablerat system för uppföljning av måluppfyllelse. Vissa utvecklingsområden har dock identifierats.

Kommunen har en väl utarbetad mål- och budgetprocess med överlag god delaktighet från nämnder och kontor. Fullmäktige har fastställt övergripande mål och strategier för samtliga nämnder samt nämndspecifika uppdrag, vilka tillsammans ger styrförutsättningarna. Verksamhetsplanering och uppföljning av mål på olika nivåer stöds av ett koncerngemensamt ledningssystem, vilket ger en sammanhållen process. Att politiker- och tjänstemannadialoger är formaliserade bedöms positivt. Nätverk för verksamhetscontrollers utgör ett centralt forum för utveckling av ledningssystemet och kvalitetsarbetet i verksamheterna.

Nämndmål, nyckeltal och handlingsplaner är många till antalet, vilket utgör en risk för att styrningen blir spretig och svår att överblicka. Ett antal mål har även höga målnivåer och bedöms i vissa fall inte vara nåbara i praktiken. Risken är att dessa mål inte blir tillräckligt styrande. Bedömningen av måluppfyllelse bedöms till stor del tydlig. Det är en brist att ett av fullmäktiges uppdrag fallit bort i kommunstyrelsens verksamhetsplan. Även ett nämndmål samt en handlingsplan saknas i uppföljningen. Här bör kommunledningskontorets interna rutiner stärkas.

Ledningssystemet har fått genomslag på nämnds- och kontorsnivå, men det återstår ett arbete på enhetsnivå för att ledningssystemet ska utgöra ett stöd för samtliga verksamheter. Detta är centralt för att mål och handlingsplaner ska ha avsedd effekt.

Vi ger följande rekommendationer i det fortsatta arbetet:

Kommunstyrelsen och utbildningsnämnden:

- ▶ Överväg en prioritering av mål, nyckeltal och handlingsplaner för en tydligare styrning.
- ▶ Tydliggör riskkontrollen i planering och uppföljning avseende planerade åtgärder.
- ▶ Säkerställ en enhetlig implementering av ledningssystemet på enhetsnivå.

Kommunstyrelsen:

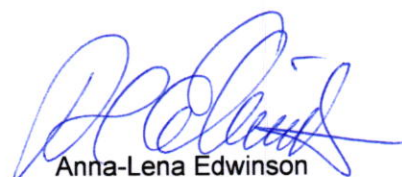
- ▶ Stärk rutinerna för hantering och uppföljning av uppdrag, mål och handlingsplaner.
- ▶ Överväg en sammanställd uppföljning av riskkontroll i årsredovisningen.
- ▶ Ta fram tydligare riktlinjer hur den sammanvägda bedömningen av måluppfyllelse ska ske (grönt, gult eller rött).

Revisionen önskar nämndens åtgärdsplan och kommentarer till rapporten senast till den 15 maj 2017.

För revisorerna i Upplands Väsby kommun



Kent Hjalmarsson
Ordförande



Anna-Lena Edwinson
Vice ordförande