



## Svar på revisionsrapport ”Grundläggande granskning”

### 3.1 Målstyrning

Kommunfullmäktige har beslutat om övergripande mål som utgör god ekonomisk hushållning. Målen har kompletterats med styrtal och målvärden för att kunna följa upp att verksamheten är på väg i rätt riktning. I dokumentet Styrtalet och målvärden (se bilaga) framgår även när uppföljning ska ske samt vem/vilken förvaltning som är ansvarig.

Ett antal av målen följs upp centralt på en kommunövergripande nivå som t.ex. mål 4.3 Ständig kompetensutveckling följs upp för hela kommunen av HR-avdelningen. Mål 1.5 Hållbar tillväxt genom digitaliseringens möjligheter, representanter från kommunen deltar i projektet e-samverkan med övriga kommuner i regionen, i det projektet deltar tjänstemän från ett antal olika förvaltningar.

Nämnden fastställer inte målen, det sker av kommunfullmäktige.

### 3.2 Ekonomistyrning

Prognosen som gjordes i april pekade på en avvikelse på 2.997 tkr av dessa är 2.000 tkr följden av en minskad hyresintäkt när hyran som Timrå IK betalar sänktes, för att täcka detta intäktsbortfall beslutades att nämnden skulle få ett budgettillskott från kommunens pott för oförutsedda händelser. I övrigt fattade Kommunfullmäktige ett beslut om att nämnderna skulle hålla sina budgetramar och inte styra på prognos. I augusti gjordes en ny prognos i samband med delårsbokslutet och vid KF:s möte 2017-10-30 (se bilaga Protokollsutdrag §146 Delårsrapport 2017 med helårsprognos) beslutades att kommunen skulle styra på denna. I nämndens månadsrapport för oktober och i Årsbokslutet räknas avvikelserna mot Prognos.

### 3.3 Uppföljning av intern kontroll

Risken för brister vid delegering av arbetsmiljöansvar har bedömts som hög men saknas i planen för uppföljning av intern kontroll. Under 2017 har alla chefer gått arbetsmiljöutbildning och från 2018 finns kontrollen att alla nyanställda chefer ska ha gått arbetsmiljöutbildning med i internkontrollplanen.

Detaljer om resultat per kontroll av den interna kontrollen redovisas under ärendet Rapportering och informationsärenden eftersom man tidigare har redovisat kontroller flera gånger per år. Från 2018 kan rapporterna redovisas i ärendet Intern kontroll.

KULTUR- OCH TEKNIKFÖRVALTNINGEN

Jan Eriksson

Postadress  
861 82 Timrå

Besöksadress  
Plåtslagarvägen 17

Telefon  
060-163165

Bankgiro  
Bg 5672-9387

Org.nr  
212000-2395



Handläggare  
Jan Eriksson

Datum  
2018-04-09

Diarienummer  
KTN/2018:81

Förvaltningschef