

Handläggare
Peter Alexanderson
Telefon: 08-508 33 714

Till
Utbildningsnämnden
2014-06-12

Stadsrevisionens årsrapport 2013 utbildningsnämnden

Yttrande till stadsrevisionen

Förvaltningens förslag till beslut

1. Förvaltningens tjänsteutlåtande godkänns och överlämnas till stadsrevisionen som yttrande över årsrapport 2013.
2. Beslutet justeras omedelbart

Anders Carstorp
Utbildningsdirektör

Monica Söderman
tf stabschef

Sammanfattning

Stadsrevisionen granskar varje år nämndens verksamhet. Deras ansvar är att granska om nämndens verksamhet bedrivs i enlighet med kommunfullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Vidare om nämndens räkenskaper är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och stadens revisionsreglemente.

Stadsrevisionen bedömer sammantaget att utbildningsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Stadsrevisionen tillstyrker att utbildningsnämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom utbildningsförvaltningens ledningsstab i samverkan med förvaltningens övriga avdelningar.

Bakgrund

Den kommunala revisionen är kommunfullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. Stadsrevisionen i Stockholm granskar nämnders och styrelserns ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt fullmäktiges uppdrag.

Stadsrevisionen har granskat utbildningsnämndens verksamhet 2013. Granskningen har sammanfattats i en rapport som bifogas detta tjänsteutlåtande. Utbildningsnämnden yttrar sig i ärendet över den granskning revisorerna gjort.

I revisionsberättelsen för 2013 tillstyrker revisorerna att utbildningsnämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Ärendet

Revisionens sammanfattar sin granskning av utbildningsnämnden på följande sätt:

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Revisionen bedömer sammantaget att utbildningsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det ekonomiska utfallet ligger i nivå med budget och att fullmäktiges övriga verksamhetsmål i huvudsak uppnås.

Grundskolor i stadens egen regi uppnår flertalet av fullmäktiges och nämndens mål för kunskapsresultat. Jämfört med föregående år är resultaten bättre eller oförändrade. Det finns dock stora variationer i kunskapsresultat mellan skolorna. Gymnasieskolan uppnår delvis uppsatta mål och resultaten innebär en mindre försämring jämfört med föregående år.

Genomförd granskning visar att det kommunala uppföljningsansvaret för ungdomar 16-19 år har utvecklats på ett positivt sätt. En granskning av stadens styrning av lokalförsörjningen pekar på fortsatt behov av att utveckla samverkan mellan utbildningsnämnden och SISAB för att uppnå en effektivare planeringsprocess.

Intern kontroll

Nämndens interna kontroll bedöms i huvudsak som tillräcklig.

Nämnden har en tillfredsställande uppföljningsstruktur av ekonomi, verksamhet och kvalitet. Några väsentliga utvecklingsområden har dock identifierats.

I granskningar av interna kontrollen i olika delar av verksamheten har vissa brister identifierats, bl.a. ofullständiga eller obefintliga riktlinjer och rutiner. Bristerna är dock inte av den omfattningen att de påverkar den sammanfattande bedömningen.

Bokslut och räkenskaper

Revisionen bedömer att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

Förvaltningens synpunkter

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Revisionens bedömning av nämndens verksamhet stämmer överens med hur den redovisas i nämndens verksamhetsberättelse.

Utbildningsnämnden har yttrat sig över revisionens rapporter om det kommunala uppföljningsansvaret för ungdomar 16-19 på nämndsammanträde i december 2013 och över rapporten om styrning av stadens lokalförsörjning på nämndsammanträde i april 2014.

Intern kontroll

Revisionen har identifierat några väsentliga utvecklingsområden. Nedan redovisas hur förvaltningen arbetar med dem.

När det gäller nämndens arbete med riskanalys pågår arbete med att utveckla det ytterligare. I riskanalysen för 2014 har kontrollmomenten tydligare knutits till nämndens mål för verksamheten och dessutom har kontrollerna av administrativa rutiner utökats.

En översyn av riktlinjer och rutiner avseende lönehantering kommer att genomföras under året. Information om hur personalens bisysslor ska kontrolleras kommer att gå ut i förvaltningen.

Rutiner för fakturering av interkommunal ersättning och utbetalning av skolpeng ses över i enlighet med de synpunkter revisionen beskriver.

Förvaltningen har tagit fram ett stödmaterial till enheterna avseende post- och diariehantering, samt bedriver utbildningar för skolornas personal i samband med projektet PIR (processororienterad informationsredovisning).

Stadsrevisionen har gjort en fördjupad granskning av nämndens system för resursfördelning. Slutsatserna i den är att

resursfördelningsmodellen är komplex och inte helt tydligt dokumenterad.

Resursfördelningsmodellen är beslutad av nämnden och väldokumenterad. Komplexiteten i modellen beror delvis på lagstiftningen om lika villkor för kommunala och fristående skolor. För en enskild enhet kan det vara svårt att överblicka fördelningen av den socioekonomiska tilldelningen eftersom den påverkas av förändringar hos alla enheter.

Bokslut och räkenskaper

I samband med bokslutet för 2013 begärde förvaltningen in inventarieförteckningar från förvaltningens enheter.

Förvaltningens förslag

Förvaltningens tjänsteutlåtande godkänns och överlämnas till stadsrevisionen som yttrande över årsrapport 2013.

Bilagor

1. Revisionsberättelse
2. Revisionens årsrapport med bilagor