

Handläggare
Peter Alexanderson
Telefon: 08-508 33 714

Till
Utbildningsnämnden
2017-06-15

Årsrapport 2016, utbildningsnämnden

Yttrande till stadsrevisionen

Förvaltningens förslag till beslut

Utbildningsnämnden godkänner förvaltningens tjänsteutlåtande och överlämnar det till stadsrevisionen som yttrande över årsrapport 2016.

Marianne Natéus
Tf. utbildningsdirektör

Malin Eriksson
Avdelningschef

Sammanfattning

Revisionskontoret granskar varje år nämndens verksamhet. Granskningen omfattar nämndens planering och uppföljning i verksamhetsplan, tertialrapporter och verksamhetsberättelse. Revisionen granskar också hur delar av verksamheten fungerar i förhållande till lagstiftning, regler och föreskrifter.

Revisionskontorets sammanfattande bedömning av utbildningsnämndens verksamhet 2016 är att:

- Sammantaget bedöms att utbildningsnämnden inte helt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Från ekonomisk synpunkt är utfallet tillfredsställande.
- Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i huvudsak har varit tillräcklig.
- Bokslut och räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

Förvaltningen instämmer i huvudsak i stadsrevisionens synpunkter och kommenterar varje område i tjänsteutlåtandet.

Ärendet

I revisionsberättelsen för 2016 tillstyrker revisorerna att kommunfullmäktige beviljar utbildningsnämnden och dess enskilda

ledamöter ansvarsfrihet. Revisionen sammanfattar sin granskning av utbildningsnämnden på följande sätt.

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Sammantaget bedöms att utbildningsnämnden inte helt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundar sig på att inriktningsmålet som berör nämndens kärnverksamhet delvis uppnås. Från ekonomisk synpunkt är utfallet tillfredsställande.

Huvuddelen av nämndens verksamhetsmål, indikatorer och aktiviteter finns inom fullmäktiges inriktningsmål ”Ett Stockholm som håller samman”. Två av fyra verksamhetsmål som hör till inriktningsmålet uppnås delvis. Vidare har resultatspridningen mellan både grundskoleelever och grundskolor förstärkts jämfört med tidigare år trots att nämnden genomfört stora satsningar. Därtill finns utvecklingsbehov avseende utvärderingar av effekter rörande fokusområdena och den socioekonomiska tilldelningen.

Revisionskontorets granskningar visar bland annat att det finns utvecklingsbehov vad gäller ökade kunskapsskillnader i skolan, lokalförsörjning förskola och skola, kommunala aktivitetsansvaret och undervisningen i fritidshem.

Intern kontroll

Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i huvudsak har varit tillräcklig. Bedömningen grundar sig på att nämndens system för styrning och uppföljning av verksamhet, kvalitet och ekonomi bedöms som tillräckligt. Dock finns utvecklingsbehov avseende förvaltningsenheternas involvering i arbetet med intern kontroll. Revisionskontorets granskningar under året har inte noterat några brister av sådan omfattning att de väsentligt påverkar bedömningen av nämndens interna kontroll.

Bokslut och räkenskaper

Bokslut och räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden har delvis beaktat revisorernas synpunkter/rekommendationer i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra avser bland annat barnsäkerhet vid stadens fritidshem, lugn och studiero i grundskolan samt studieavbrott i gymnasiet.

Bakgrund

Den kommunala revisionen är kommunfullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. Stadsrevisionen i Stockholm granskar

nämnders och styrelsers ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt fullmäktiges uppdrag.

Stadsrevisionen har granskat utbildningsnämndens verksamhet 2016. Granskningen har sammanfattats i en rapport som bifogas. Utbildningsnämnden yttrar sig i detta ärende över den granskning som revisorerna har gjort.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom avdelningen för ekonomi och styrning i samverkan med övriga avdelningar.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Revisionskontoret delar utbildningsnämndens sammanvägda bedömning att målet ”Ett Stockholm som håller samman” uppnås delvis.

Under början av 2017 har utbildningsnämnden yttrat sig över revisionens rapporter ”Lokalförsörjning, förskola och skola” och ”Ökade kunskapskillnader i skolan”

Undervisning i fritidshem

Revisionskontoret konstaterar i en granskning att nämndens styrning och uppföljning av verksamheten bör utvecklas för att säkerställa att eleverna ges den undervisning de har rätt till.

I syfte att stödja utvecklingen inom fritidshemmen med fokus på det systematiska kvalitetsarbetet har förvaltningen centralt tillsatt fyra fritidssamordnare. Samordnarna kommer att kartlägga, sammanställa och kvalitetssäkra goda exempel från verksamheterna. Med detta som underlag kommer stödmaterial och rekommendationer att tas fram. Förvaltningen kommer även att genomföra insatser för att skapa en likvärdig kvalitet i fritidshemmen liksom att ge stöd via nätverk där representanter från alla stadens fritidshem ingår. Arbetet följs upp inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet och tas upp i resultatdialogerna eftersom det är ett prioriterat område.

Studieavbrott i gymnasieskolan

Revisionskontoret har bedömt att rekommendationerna från tidigare års granskning om studieavbrott inte är åtgärdade.

Förvaltningen har tagit fram en enkät, med syftet att ringa in orsakerna till varför eleven lämnar sin skola, som har testats på sex gymnasieskolor. Enkäten har lämnats till elever på nationellt

program som slutar på skolan i förtid och den besvaras anonymt. Svaren utgör stöd för skolans analys och utvecklingsarbete. Resultaten av enkäten följs upp i resultatdialogerna. Under 2017 kommer fler skolor omfattas av enkäten.

Barn som far illa

Revisionskontoret har bedömt att rekommendationerna från tidigare års granskning om barn som far illa inte är åtgärdade.

Samverkan kring barn som far illa eller riskerar att fara illa fortsätter enligt lokala överenskommelser (BUS) mellan skolan, socialtjänsten och landstinget och enligt lokala samverkansöverenskommelser mellan skolan och stadsdelsförvaltningarnas verksamheter. Inom ramen för framtagandet av lokala utvecklingsplaner (LUP) finns detta perspektiv med.

Lugn och studiero samt barnsäkerhet vid stadens fritidshem

Revisionskontoret har bedömt att rekommendationerna från tidigare års granskningar av lugn och studiero samt barnsäkerhet vid stadens fritidshem inte är åtgärdade.

Skolorna i förvaltningen arbetar systematiskt med att främja lugn och studiero och med att sätta in åtgärder utifrån behov. Arbetet följs dels upp i brukarundersökningarna, men skolorna har även ofta egna uppföljningar och enkäter där området följs upp. En del skolor har börjat med egna uppföljningar så ofta som en gång i månaden, eller varannan månad, för att utifrån analyser med eleverna direkt kunna vidta åtgärder. Arbetet följs upp inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet och tas upp i resultatdialogerna.

Intern kontroll

Revisionskontoret bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig.

Ekonomi

Revisionen lyfter fram att tre gymnasieskolor fortsätter att ha underskott och därmed inte har vidtagit tillräckliga åtgärder för att komma tillräta med budgetavvikelsena.

Förvaltningen har utvecklat arbetet med åtgärdsplaner vid underskott. Samtliga enheter som redovisar underskott i prognoserna ska lämna in åtgärdsplaner med specificerade åtgärder för att komma i balans. Det ska tydligt framgå när åtgärden börjar gälla, vilken effekt den beräknas ha under innevarande år samt

helårseffekt. Orsakerna till underskottet ska också beskrivas. Åtgärdsplanerna kommer att följas upp vid varje prognostillfälle.

Försäljning av verksamhet – Fakturering av verksamhet interkommunala ersättningar

Revisionen har granskat hur förvaltningen säkerställer ett antal kontrollmål. Granskningen visade att den interna kontrollen är tillräcklig.

I förvaltningens arbete med skolplattformen har en processkartläggning tagits fram för ersättningshantering. I kartläggningen har även olika kontroller arbetats in. Arbetet med detta fortskrider och hanteringen och kraven kvalitetssäkras. Maskinella överföringar ska förhoppningsvis vara i drift under 2018.

Projektredovisning/statsbidrag

Vid en granskning av intäkter/bidrag konstateras att den interna kontrollen är tillräcklig.

Avseende statsbidragshantering så har till 2017 en statsbidrags-handläggare anställts. Förvaltningen kommer under 2017 att ta fram arbetssätt för samordningen av statsbidragsansökningar, ekonomi och uppföljning och utveckling.

EU-projekt

Den interna kontrollen var tillräcklig enligt en granskning som genomförts.

Under 2017 kommer förvaltningen att ta fram tydligare riktlinjer i samband med ansökningar och uppföljning av EU-projekt. Konsultstöd om EU-projekthantering kan köpas från Serviceförvaltningen.

Inköp och anskaffning

I en granskning utförd under 2016 bedöms den interna kontrollen inte vara helt tillräcklig. Nämnden rekommenderas att säkerställa att det finns rutiner och kontroller i syfte att garantera att upphandlade avtal efterlevs, finns och tillämpas.

Förvaltningsledning har under år 2017 beslutat om nya anvisningar för direktupphandling utifrån stadens riktlinjer. Verksamheterna kommer att informeras om dessa via befintliga informationskanaler. Förvaltningens avtalstrohet följs upp återkommande och under år 2017 utvecklar förvaltningen även så kallade spendanalyser för att se över inom vilka områden som det behövs ytterligare ramavtal.

Förvaltningen föreslår att utbildningsnämnden godkänner förvaltningens tjänsteutlåtande och överlämnar det till stadsrevisionen som yttrande över årsrapport 2016.

Bilagor

1. Missiv med revisionsberättelse utbildningsnämnden
2. Årsrapport 2016 utbildningsnämnden