

REVISIONSBERÄTTELSE

FÖR

UTBILDNINGSNÄMNDEN ÅR 2011

Vi har granskat utbildningsnämndens verksamhet under år 2011.

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

Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

Vi tillstyrker att utbildningsnämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Stockholm den 13 mars 2012

Bengt Leijon

Håkan Apelkrona

Bengt Akalla

Andreas Bjerke

Ulf Bourker Jacobsson

Bo Dahlström

Barbro Ernemo

Gun Risberg

Siv Rodin

UTBILDNINGSNÄMNDEN

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2011

Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat är inte helt tillfredsställande

Revisorerna bedömer att nämndens ekonomiska resultat är tillfredsställande. Bokslutet redovisar ett nettounderskott på 51 mnkr före och ett nettoöverskott på 23 mnkr (0,2%) efter resultatöverföringar. Utgående resultatfonder uppgår till 180 mnkr vilket är en minskning med 74 mnkr jämfört med föregående år.

Revisorerna bedömer i likhet med nämnden att målen endast delvis har uppnåtts. Bedömningen grundar sig på att årsmålen vad gäller kunskapsresultat och förutsättningar för kunskap och lärande (studiero mm) har delvis uppnåtts. Dock visar grundskolan en förbättring sett till utvecklingen de senaste åren och då särskilt i de lägre årskurserna. För gymnasieskolan visar motsvarande jämförelse på små variationer mellan åren.

Nämnden bidrar delvis till att fullmäktiges miljömål och det personalpolitiska målet uppnås. För övriga fullmäktigemål redovisas måluppfyllelse. Nämnden bedöms ha uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet. I huvudsak har nämnden också genomfört fullmäktiges aktiviteter för att nå målen.

Styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig

Nämnden har i huvudsak ett system för styrning som ger förutsättningar för god ekonomi, effektiv verksamhet och kvalitet. Nämndens verksamhetsplan överensstämmer med fullmäktiges mål och uppdrag. Vi vill dock framhålla att risken är stor att nämndens målstyrning och prioriteringar blir otydliga med det stora antalet indikatorer som nämnden har för sin verksamhet. Vidare kan de nationella målen behöva tydliggöras mer i den övergripande styrningen av nämndens verksamhet. Nämndens uppföljningssystem överensstämmer med fullmäktiges och stadens övergripande regler.

Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter bedöms som tillfredsställande. Enheternas prognoser har också förbättrats jämfört med föregående år.

Under året har ett stort arbete lagts ner för att skapa goda förutsättningar för implementeringen av det nya regelverket som började gälla för grund- och gymnasieskolan fr.o.m. höstterminen 2011.

Revisorerna granskade år 2010 nämndens tillsyn och kontroll av enskilt drivna förskolor. Granskningen visade att det fanns brister i styrning och uppföljning. I nämndens nya organisation har resurser för tillsynen förstärkts. Antalet tillsyner har också fördubblats under hösten jämfört med under våren 2011.

Revisorerna har granskat samverkan mellan förskola, skola och socialtjänsten. Granskningen visade att det fanns brister som gör att arbetet med att implementera stadens nya riktlinjer behöver intensifieras. Utbildningsnämnden har en viktig roll som pådrivande och stödande i det arbetet.

En uppföljning har gjorts av skolinspektionens tillsyn 2010 avseende mottagande i särskolan och skolpliktsbevakningen. Tillräckliga åtgärder har vidtagits när det gäller mottagande i särskolan. När det gäller skolpliktsbevakningen har åtgärder vidtagits men de nya rutinerna har inte implementerats ännu.

En uppföljning har gjorts av revisionens tidigare granskning avseende arbetet mot mobbning och annan kränkande behandling. Granskningen har visat att arbetet är ett prioriterat område i nämndens verksamhet. Ny tydligare lagstiftning har bidragit till att utveckla arbetet. Några utvecklingsområden har identifierats som vi anser är viktiga att utveckla/arbete vidare med.

Revisorerna bedömer i likhet med tidigare år att den interna kontrollen inte är helt tillräcklig i nämndens verksamhet. Bedömningen baseras på revisionskontorets tidigare rekommendation att nämnden behöver systematisera arbetet kring den interna kontrollen på alla nivåer i organisationen. Internkontrollarbetet behöver också tydliggöras i nämndens styr- och uppföljningssystem.

I de granskningar som genomförts avseende interna kontrollen framkommer brister. Särskilt kan nämnas granskningen av skyddade personuppgifter. Nämndens rutiner för att hantera skyddade personuppgifter bedöms inte vara tillräckligt säkra. Vi ser allvarligt på att inte tillräckliga åtgärder vidtagits efter revisionskontorets granskning år 2008.

Vi revisorer har identifierat brister vad gäller framför allt den interna kontrollen. Nämnden har en ny förvaltningsorganisation från halvårsskiftet 2011 och ett arbete pågår med att se över former för styrning och uppföljning utifrån nämndens olika uppdrag. Mot den bakgrunden bedöms styrning, uppföljning och kontroll sammantaget som tillräcklig.

Bokslut och räkenskaper är rättvisande

Revisorerna bedömer att nämndens bokslut och räkenskaper för år 2011 är rättvisande.

Rapportförteckning:

Årsrapport 2011 för utbildningsnämnden (nr 30, mars 2012)

Samverkan kring barn som far illa eller riskerar att fara illa (nr 9, november 2011)

Granskning av persontransporter och skolskjutsar (nr 7, september 2011)