



Handläggare: Peter Alexanderson
Telefon: 08-508 33 714

Till
Utbildningsnämnden
2012-08-23

Yttrande över stadsrevisionens årsrapport för utbildningsnämnden 2011

Förvaltningens förslag till beslut

Förvaltningen föreslår att utbildningsnämnden beslutar:

1. Förvaltningens tjänsteutlåtande godkänns och överlämnas till stadsrevisionen som yttrande över årsrapport 2011.
2. Beslutet justeras omedelbart

Thomas Person
Utbildningsdirektör

Gunilla Larsson
Stabschef

Sammanfattning

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

Revisionens sammanfattande bedömning av utbildningsnämndens verksamhet 2011 är:

- Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat är inte helt tillfredsställande
- Styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig
- Bokslut och räkenskaper är rättvisande

Den första delen är en bedömning av sammanvägning av att revisionskontoret bedömer att nämndens ekonomiska resultat är tillfredsställande, men att revisionskontoret i likhet med nämnden bedömer att de verksamhetsmässiga målen endast delvis har uppnåtts. Nämnden bedöms ha uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet. I huvudsak har nämnden också genomfört fullmäktiges aktiviteter för att nå målen.

Den andra delen av bedömningen är att nämnden i huvudsak har ett system för styrning som ger förutsättningar för god ekonomi, effektiv verksamhet och kvalitet. Nämndens verksamhetsplan överensstämmer med fullmäktiges mål och uppdrag. Revisionskontoret 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 enligt revisionskontoret de nationella målen behöva tydliggöras mer i den övergripande styrningen av nämndens verksamhet. Nämndens uppföljningssystem överensstämmer med fullmäktiges och stadens övergripande regler.

Revisionskontoret 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.

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

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 omfattar både de förtroendevalda revisorerna och revisionskontoret

Stadsrevisionen avger följande revisionsberättelse:

”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.”

Ärendet

Stadsrevisionen har granskat utbildningsnämndens verksamhet 2011.

Granskningen har sammanfattats i en rapport som bifogas. Utbildningsnämnden yttrar sig i ärendet över den granskning revisorerna gjort.

Ärendets beredning

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

Förvaltningens synpunkter

Verksamhetens resultat

- Revisionen anser att ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat inte är helt tillfredsställande

Förvaltningens yttrande

Revisionskontoret bedömer att nämndens ekonomiska resultat är tillfredsställande. De menar i sin rapport att redovisningen på verksamhetsområde inte är tillförlitlig och att förvaltningen behöver se över budget- och redovisningsprinciperna så att följsamheten blir bättre.

Förvaltningen följer tilldelningen av kommunfullmäktiges budget när budget per verksamhetsområde fördelas. Redovisningen följer riktlinjerna och rutinerna för uppföljning av verksamhetsområde enligt kraven från stadsledningskontoret, Statistiska Centralbyrån och Skolverket. Eftersom verksamhetsområdena för tilldelningen och redovisningen inte är helt överensstämmande uppstår avvikelser mellan budget och utfall. Rutiner för kostnader och intäkter på avvikande verksamhetskoder kommer att ses över och kontroller kommer göras löpande under året av ekonomienheten.

I synen på verksamhetens resultat har förvaltning och nämnd samma syn som revisionskontoret. Avseende de synpunkter revisionskontoret har avseende skolpliktsbevakning och skolornas arbete mot mobbning och annan kränkande

behandling har förvaltningen vidtagit åtgärder samt har aktiviteter i verksamhetsplanen för 2012.

Styrning, uppföljning och kontroll

- Revisionen anser att styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig

Förvaltningens yttrande

Revisionskontoret framhåller i sin rapport att risken är stor att nämndens målstyrning och prioriteringar blir otydliga med det stora antalet indikatorer som nämnden har för sin verksamhet, samt att de nationella målen kan behöva tydliggöras. Utbildningsförvaltningen för en dialog med stadsledningskontoret i syfte att utveckla indikatorerna. Förvaltningen kommer att ge förslag till förändringar av indikatorer i nämndens verksamhetsplan 2013.

Revisionen skriver att utbildningsnämnden har en viktig roll som pådrivande och stödjande roll i arbetet med samverkan mellan förskola, skola och socialtjänst.

Utbildningsnämnden har reviderat stödmaterialet avseende samverkan och ansvarsfördelning mellan stadsdelsförvaltningarnas verksamheter och skolan. Som en nystart i samverkansarbetet kommer konferenser att arrangeras av utbildningsförvaltningen, socialförvaltningen och stadsdelsförvaltningarna riktade till chefer inom förskolan, skolan och socialtjänsten inklusive funktionshinderomsorgen.

Revisionskontoret har följt upp skolinspektionens granskningar avseende mottagande i särskolan. De anser att tillräckliga åtgärder vidtagits avseende mottagande i särskola.

Revisionskontoret har följt upp skolinspektionens granskning av skolpliktsbevakningen i vilken nämnden fick allvarlig kritik. Revisionskontoret bedömer att det inte är tillfredsställande att nya rutiner inte implementerats ännu.

Utbildningsnämnden arbetar med att förbättra rutinerna för skolpliktsbevakning. I verksamhetsplanen 2012 finns en aktivitet för att säkerställa rutiner och arbete för att eleverna fullgör sin skolplikt. Förändring av organisationen har genomförts och en funktion för skolpliktsbevakning är inrättad.

Revisionskontoret har följt upp arbetet mot mobbning och annan kränkande behandling. Granskningen har visat att området är ett prioriterat område inom nämndens verksamhet.

Revisionskontoret bedömer i likhet med tidigare år att den interna kontrollen inte är helt tillräcklig i nämndens verksamhet. Utbildningsnämnden har förtydligat organisationen och ansvarsfördelningen för att utveckla den interna kontrollen. Förvaltningen har inlett ett arbete för att stödja enheterna i att dokumentera den interna kontrollen samt samordna kontrollen av enheternas arbete med den interna kontrollen. I samband med planeringen av verksamheten 2013 kommer förvaltningens enheter göras mer delaktiga i arbetet med nämndens risk- och väsentlighetsanalys.

Revisionen har granskat brandskyddsarbetet vid två enheter och funnit brister i deras egenkontroller. Deras samlade bedömning är att skolorna inte genomför sin egenkontroll av brandskyddet på ett tillfredsställande sätt.

Förvaltningen håller på att ta fram stödmaterial för skolornas arbete med systematiskt brandskyddsarbete. Verktöget för incidentrapportering är ett stöd för skolorna i sitt säkerhetsarbete. Förvaltningen erbjuder tillsammans med Sisab ett verktyg för att arbeta med det systematiska brandskyddsarbetet.

Revisionens bedömning är att säkerheten i hanteringen av skyddade personuppgifter inte är tillräckligt. Enligt revisionskontoret är det angeläget att det upprättas nämndvisa anvisningar som skolorna kan ha stöd i sin hantering av skyddade personuppgifter. Granskningen visar att det finns behov av att enhetliga rutiner tas fram.

Förvaltningen ska ta fram nämndvisa anvisningar.

Revisionen lyfter att arbetet med att komplettera BoSko med en sekretessmodul har pågått sedan 2011, vilket borde gjorts långt tidigare.

Förvaltningen instämmer i att det borde gjorts tidigare. Anledningen till att det dröjt är att den modul som leverantören erbjöd inte var acceptabel för en kommun av Stockholms storlek. Arbetet med kravspecifikationen har bedrivits parallellt med andra tunga utvecklingsinsatser i BoSko vilket förklarar att det dragit ut på tiden. Det har varit nödvändigt att noga analysera konsekvenserna av sekretessmodulen. Sekretessmodulen är nu klar och installerad.

Revisionskontoret har granskat arvoden till förtroendevalda och konstaterar att nämnden följer regelverket för årsarvoden men inte helt reglerna för



sammanträdesarvoden. Nämnden behöver också införa en rutin för efterkontroll av utbetalda arvoden.

Nämnden har genomfört justeringar av rutinerna kring sammanträden så att reglerna följs helt. En systematisk uppföljning av utbetalda arvoden har påbörjats från 2012 med kontroll mot lönesystemet.

Revisionskontoret har granskat förvaltningens internredovisning och granskningen visar att det finns behov av att tydliggöra hur förvaltningens kodplan avseende baskonton ska tillämpas.

Förvaltningen kommer att införa en ny kodplan 2013, i samband med det kommer utbildningsinsatser att genomföras för att få än en mer rättvisande redovisning

Nämndens bokslut och räkenskaper

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

Förvaltningens synpunkter

Förvaltningen föreslår att förvaltningens tjänsteutlåtande godkänns och överlämnas till stadsrevisionen som yttrande över årsrapport 2011.

Bilagor

1. Revisionsberättelse för utbildningsnämnden år 2011
2. Stadsrevisionens årsrapport 2011 för utbildningsförvaltningen