

§ 93

Dnr 2017/BUN 0127 016

Revisionsrapport - Granskning av hantering och rutiner avseende riktade statsbidrag

Barn- och utbildningsnämndens beslut

- Svar på revisionsrapport godkänns.

Beskrivning av ärendet

Revisionerna i Tyresö kommun har genomfört en granskning av riktade eller specialdestinerade statsbidrag inom förskola, skola och äldreomsorg. Granskningen har genomförts i syfte att bedöma om berörda nämnder har ändamålsenliga rutiner avseende ansökning samt redovisning av riktade statsbidrag och att dessa rutiner säkerställer en tillräcklig intern kontroll.

Efter genomförd granskning bedöms barn- och utbildningsnämnden i huvudsak ha ändamålsenliga rutiner. I samband med granskningen har noterats att granskande nämnder inte fattar formella beslut om att ansöka eller inte ansöka om ett visst statsbidrag. Barn- och utbildningsförvaltningen hanterar ansökan som ett verkställighetsbeslut. Av barn- och utbildningsnämndens delegeringsordning framgår inte vem som får fatta denna typ av beslut. Vidare har noterats att alla riktade statsbidrag inte tas med i verksamheternas detaljbudgetar och det saknas kommunövergripande rutiner för hur riktade statsbidrag ska hanteras i budget. Med anledning av detta lämnas ett antal rekommendationer hur den interna kontrollen ska stärkas.

Barn- och utbildningsförvaltningen har lämnat ett förslag till svar på revisionsrapporten för barn- och utbildningsnämndens räkning.

Bilagor

Tjänsteskrivelse Revisionsrapport.pdf
Missiv - Granskning av hantering och rutiner avseende riktade statsbidrag.pdf
Revisionsrapport - Granskning av hantering och rutiner avseende riktade statsbidrag.pdf

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------