

**§ 9****Revisionsrapport "Grundläggande granskning"****Dnr BUN/2019:14****Beslut**

Barn- och utbildningsnämnden beslutar:

Upprättade synpunkter till kommunens revisorer gällande revisionsrapporten "Grundläggande granskning" godkänns.

---

**Ärendet**

Grundläggande granskning är den granskning som varje år genomförs avseende styrelse och nämnder. Den grundläggande granskningen är till sin karaktär en löpande insamling av fakta och iakttagelser. Granskningen ska ge underlag för att bedöma nämndens styrning, uppföljning och kontroll, säkerhet i redovisningssystem och rutiner samt måluppfyllelse för att kunna uttala sig i ansvarsfrågan.

Revisionen har utifrån sin granskning följande rekommendationer:

1. Nämnden bör gå igenom resultatet av enkäten tillsammans med revisionens slutsatser.
2. Nämnden bör se över styrning och uppföljning mot kommunfullmäktiges mål.
3. Nämnden bör genomföra en mer omfattande riskanalys som grund för internkontrollplanen.

Synpunkter:

1. Barn- och utbildningsnämnden kan via denna granskning konstatera att alltför få ledamöter svarar på enkäten och att det finns en viss osäkerhet gällande målstyrning och internkontroll. Barn- och utbildningsnämnden kommer därför vid sammanträdet den 6 februari att gå igenom resultatet av enkäten tillsammans med revisionens slutsatser.
2. Barn- och utbildningsnämnden har kommunfullmäktiges (Kf) uppdrag att som huvudman för det offentliga skolsystemet bedriva ett systematiskt kvalitetsarbete. Det systematiska kvalitetsarbetet syftar bl a till att följa upp de mål för skolan som riksdagen fastställt och som huvudmannen (utsedd av Kf) är ansvarig för. Genom detta arbete sker uppföljning av merparten av barn- och utbildningsnämndens ansvarsområde. Ytterligare uppföljning sker via barn- och utbildningsnämnden verksamhetsplan och budget. Verksamhetsplan och budget följs upp i delårsbokslut samt i årsbokslut. Merparten av kommunfullmäktiges mål i Kf:s verksamhetsplan omfattar inte barn- och utbildningsnämnden. Några mål som omfattar alla nämnden följs upp på en kommunövergripande nivå. De mål som barn- och utbildningsnämnden har att följa upp följs upp i delårsrapport och i årsredovisning. Barn- och utbildningsnämnden har i verksamhetsplan och budget 2019 förtydligat vilka aktiviteter som svarar mot vilka mål. Målstyrningen kommer att ses över på kommunövergripande nivå under 2019.



3. Barn- och utbildningsnämndens svar gällande interkontroll från 2017 kvarstår men är förskjutet i tid. Vår verksamhets- och kvalitetscontroller har varit/är föräldraledig från augusti 2018 till mars 2019, vilket innebär att vi kommer att genomlysa området inför interkontrollplan 2020. Vi är helt eniga med revisionen om att en mer omfattande riskanalys behöver genomföras, detta kommer att ske inför 2020 eftersom internkontrollplanen för 2019 redan är beslutad.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse

Revisionsrapport

### **Ärendets hantering i sammanträdet**

Lisbeth Eklund (S) föreslog nämnden besluta upprättade synpunkter till kommunens revisorer gällande revisionsrapporten ”Grundläggande granskning”.

Ordförande fann att barn- och utbildningsnämnden beslutade enligt förslaget.

Protokollsutdrag till

*revisionen*

*kommunstyrelsen*

Exp / 2019