



Till kommunfullmäktige
i Stockholms stad

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR UTBILDNINGSNÄMNDEN ÅR 2018

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat utbildningsnämndens verksamhet under år 2018.

Nämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt kommunfullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Den ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till kommunfullmäktige.

Vårt ansvar är att granska och pröva om nämndens verksamhet bedrivits enligt kommunfullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Vidare om nämndens räkenskaper är rättvisande och om den interna kontrollen varit tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och stadens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet av vår granskning.

Vi bedömer sammantaget att utbildningsnämnden inte helt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundar sig på att nämnden delvis uppnår fullmäktiges verksamhetsmål som berör nämndens kärnverksamhet. Från ekonomisk synpunkt är resultatet tillfredsställande. Nämndens interna kontroll bedöms inte ha varit helt tillräcklig.

Bedömningen grundar sig bl.a. på att arbetet med den interna kontrollen inte varit helt integrerat i organisation, system och det löpande arbetet. Vidare har genomförda granskningar visat på vissa brister. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för utbildningsnämnden och dess enskilda ledamöter.

Stockholm den 19 mars 2019

Michael Santesson

Lars Riddervik

Barbro Ernemo

Carolina Gomez Lagerlöf

Birgitta Guntsch

Fredrik Jöngren

Katarzyna Konkol

Inge-Britt Lundin

Bosse Ringholm

UTBILDNINGSNÄMNDEN

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Sammantaget bedöms att utbildningsnämnden inte helt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundar sig främst på att två av inriktningsmålen, ”Ett Stockholm som håller samman” och ”Ett demokratiskt hållbart Stockholm” uppnås delvis. Inriktningsmålet ”Ett Stockholm som håller samman” omfattar huvuddelen av nämndens verksamhetsmål, indikatorer och aktiviteter. Från ekonomisk synpunkt är utfallet tillfredställande.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen, grundad på årets granskning, är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten inte varit helt tillräcklig. Interna kontrollarbetet bedöms inte vara helt integrerat i organisation, system och det löpande arbetet.

Under året har väsentliga avvikelser i den interna kontrollen identifierats. Delar som är angelägna att utveckla är det interna kontrollarbetet på skolenheter, framförallt på gymnasieenheterna. Vidare är delaktigheten i riskanalysprocessen inom central förvaltning och ekonomistyrningen av stadens gymnasieskolor viktiga utvecklingsområden.

I samband med förra årets granskning påtalade revisorerna behovet av att starta ett förändringsarbete vad gäller nämndens interna kontroll avseende gymnasieskolorna. En uppföljning 2018 visar att nämnden inte har påbörjat detta förändringsarbete. En fungerande intern kontroll är väsentlig för att förebygga oegentligheter men också för säkra efterlevnaden av rutiner som kan få konsekvenser för den enskilde om de inte efterlevs. Exempelvis gäller det rutiner som omfattar elever med skyddade personuppgifter.

Slutligen bedöms den interna kontrollen som inte helt tillräcklig i genomförda granskningar avseende nämndens inköpsprocess, hantering av behörigheter och statsbidrag.

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 är bland annat att stärka den interna kontrollen på gymnasieskolan samt fortsätta vidareutveckla det systematiska kvalitetsarbetet och arbetet med att minska kunskapsskillnaderna.

Rapportförteckning

Årsrapport 2018 för utbildningsnämnden (nr 51, 2019)