



Till kommunfullmäktige
i Stockholms stad

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR UTBILDNINGSNÄMNDEN ÅR 2019

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat utbildningsnämndens verksamhet under år 2019. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

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 bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Inriktningsmålet *En modern storstad med möjligheter och valfrihet för alla* uppnås delvis. Målet omfattar merparten av nämndens verksamhetsmål, indikatorer och aktiviteter. Från ekonomisk synpunkt är resultatet tillfredsställande. Nämndens interna kontroll bedöms inte ha varit helt tillräcklig. Den interna kontrollen inte är helt integrerad i nämndens styrning och uppföljning. Utvecklingsområden finns inom skolenheterna, främst inom gymnasieskolorna. Räkenskaperna bedöms vara rättvisande.

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

Stockholm den 18 mars 2020

Ulf Fridebäck

Barbro Ernemo

Linus Bylund

Carolina Gomez Lagerlöf

Fredrik Jöngren

Ulla-Britt Ling-Vannerus

Amanj Mala-Ali

Lars Riddervik

Michael Santesson

UTBILDNINGSNÄMNDEN

Verksamhet och ekonomi

Sammantaget bedöms att utbildningsnämnden inte har bedrivit verksamheten på ett helt ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundas på att det verksamhetsmässiga resultatet inte är helt förenligt med kommunfullmäktiges mål. Inriktningsmålet *En modern storstad med möjligheter och valfrihet för alla* uppnås delvis. Målet omfattar merparten av nämndens verksamhetsmål, indikatorer och aktiviteter. Kunskapsresultatet har dock utvecklats positivt för årskurs 9 och gymnasiet de senaste fem åren. Från ekonomisk synpunkt är utfallet tillfredsställande.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten inte varit helt tillräcklig. Vidare bedöms att den interna kontrollen inte är helt integrerad i nämndens styrning och uppföljning. Utvecklingsområden finns inom skol-enheterna, främst inom gymnasieskolorna.

Det finns i huvudsak systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner. Revisionens granskningar avseende efterlevnad av dataskyddsförordningen, delegationsordning och direktupphandling visar dock på brister i den interna kontrollen. Vidare har utvecklingsområden identifierats avseende behörighets- och attesthantering, personalakter, inköpsprocessen, samt momshantering.

Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomisk ställning. Räkenskaperna bedöms dock inte vara fullt upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed. Brister har noterats bl.a. gällande att kostnader belastat fel period och klassificeringsfel avseende drift och investeringar.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden har delvis vidtagit åtgärder utifrån revisorernas rekommendationer i föregående års granskningar. Det är angeläget att nämnden fortsätter sitt arbete med att åtgärda de brister som framförts. En av de väsentligaste rekommendationer som återstår är att stärka den interna kontrollen på gymnasieskolan och att införa rutin för genomgång och uppföljning av behörigheter i Agresso.

Rapportförteckning

Årsrapport 2019 för utbildningsnämnden (nr 16, 2020)