



Dnr :UN2023/99-4

Utbildningsförvaltningen

Johan Berntsson | Utbildningschef

0734-64 72 14 | johan.berntsson@bollebygd.se

## **PwC's grundläggande granskning, utbildningsnämnden**

### **Förslag till beslut**

Utbildningsnämnden beslutar att vidta följande åtgärder utifrån revisionens rekommendationer;

-Om det vid delårsuppföljning visar sig att det rapporteras om bristande måluppfyllelse kommer utbildningsnämnden säkerställa att tillräckliga och tydliga åtgärder vidtas, dokumenteras och följs upp vid kommande nämndsmöte.

-Vid framtagande av interkontrollplan 2024 kommer utbildningsnämnden säkerställa att planen omfattar förekommande av risker av olika, mer heltäckande slag genom att avsätta tid för en fördjupad analys och gemensamt arbete inför fastställandet.

-Om det vid uppföljning av internkontrollplanen föreligger behov av uppföljning av något slag kommer utbildningsnämnden säkerställa att tillräckliga och tydliga åtgärder vidtas, dokumenteras och följs upp vid kommande nämndsmöte.

### **Ärendet**

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder.

Kommunstyrelsen och nämnderna ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse.

Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras:

Har kommunstyrelsens och nämndernas förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder.
2. Måluppfyllelse för verksamheten.
3. Måluppfyllelse för ekonomin
4. Internkontroll

I sin sammanfattande bedömning lämnas följande rekommendationer till utbildningsnämnden;

Säkerställa att tillräckliga och tydliga åtgärder vidtas vid rapportering om bristande måluppfyllelse.

Säkerställ att internkontrollplanen är heltäckande, det vill säga omfattar förekommande risker av olika slag.

Säkerställa att åtgärder vidtas om behov föreligger vid uppföljning av internkontrollplanen

Om det vid delårsuppföljning visar sig att det rapporteras om bristande måluppfyllelse kommer utbildningsnämnden säkerställa att tillräckliga och tydliga åtgärder vidtas, dokumenteras och följs upp vid kommande nämndsmöte.

Vid framtagande av interkontrollplan 2024 kommer utbildningsnämnden säkerställa att planen omfattar förekommande av risker av olika, mer heltäckande slag genom att avsätta tid för en fördjupad analys och gemensamt arbete inför fastställandet.

Om det vid uppföljning av internkontrollplanen föreligger behov av uppföljning av något slag kommer utbildningsnämnden säkerställa att tillräckliga och tydliga åtgärder vidtas, dokumenteras och följs upp vid kommande nämndsmöte.

**Ekonomiska förutsättningar**

Beslutet ger inga direkta ekonomiska konsekvenser.

**Barnkonsekvensanalys**

Svaret har ingen direkt påverkan på barn.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, PwC ´s grundläggande granskning, utbildningsnämnden (UN2023/99)

Rapport, grundläggande granskning- Bollebygds kommun 2022 (KS2023/105-22)

**Skickas till**

Klicka eller tryck här för att ange text.

BOLLEBYGDS KOMMUN

Utbildningsförvaltningen

Johan Berntsson

Utbildningschef