



Mariestads kommun

**Övergripande granskning
Barn- och utbildningsnämnden
Rapport**

KPMG AB
2012-11-11
Antal sidor: 3

Innehåll

1.	Sammanfattning	1
2.	Bakgrund	1
3.	Syfte	1
4.	Avgränsning	1
5.	Metod	1
6.	Barn- och utbildningsnämnden	2
6.1	Styrning ledning	2
6.2	Uppföljning	2
6.3	Intern kontroll	3
6.4	Pedagogisk verksamhet	3
7.	Bedömning	3

1. Sammanfattning

Den övergripande granskningen 2012 har genomförts genom att nämnden, vid behov med hjälp av tjänstemännen, skriftligen besvarat en enkät. Frågorna var utformade som påståenden där en bedömning skulle göras av hur väl de överensstämmer med förhållandena i nämndens verksamhet. Möjligheter fanns också att skriva egna kommentarer efter varje fråga samt efter varje område.

De förtroendevalda revisorerna har sedan, tillsammans med sakkunnigt biträde, träffat nämnden tillsammans med representanter från förvaltningen för en genomgång och diskussion av svaren.

2. Bakgrund

Kommunrevisionens uppgift är att ge kommunfullmäktige underlag till den årliga ansvarsprövningen, som regleras i kommunallag och i god revisionsledning.

Kommunallagen och god revisionsledning förutsätter att all verksamhet granskas årligen. Med all verksamhet avses enligt god revisionsledning en översiktlig granskning av den styrning som nämnder och förvaltningar utövar för att uppfylla den uppgift och nå de mål som givits av fullmäktige.

För att uppfylla kravet på årlig granskning av all verksamhet har Mariestads kommuns revisorer valt att arbeta med nämndbesök och frågeställningar som besvaras av nämnd samt med verifiering i erforderlig omfattning. Den väsentliga inriktningen för denna granskning är följaktligen nämndens självbedömning, dialogen mellan nämnd och revisorer samt revisorernas bedömning och analys. Granskningen har utformats på så sätt att den ska kunna leda till en löpande självbedömning inom nämnderna.

3. Syfte

Syftet med granskningen är att göra en bedömning av om den styrning, uppföljning och interna kontroll som nämnden utövar är ändamålsenlig och tillräcklig.

4. Avgränsning

Granskningen avgränsas till att omfatta Barn- och utbildningsnämnden.

5. Metod

Ett frågeformulär som var uppdelat i tre huvudområden; styrning och ledning, uppföljning samt intern kontroll, har ställts till kommunstyrelsen. Frågorna var utformade som påståenden där en bedömning skulle göras av hur väl de överensstämmer med förhållandena i nämndens verksamhet. Nämnden har ombetts att besvara frågorna skriftligen. Avsikten har varit att svaren ska spegla styrelsens uppfattning. Frågorna har besvarats med **ja**, **nej**, **delvis** eller **vet ej**. Svar som nej eller delvis har styrelsen ombetts att kommentera.

Efter att revisorerna har analyserat svaren har revisorerna, tillsammans med sakkunnigt biträde, genomfört ett möte med nämnden för en gemensam diskussion om utfallet av svaren. Vid mötet

har behandlats ett urval frågeställningar från enkäten för en djupare diskussion samt ev. övriga aktuella frågeställningar. Vid mötet deltog också förvaltningschef.

6. Barn- och utbildningsnämnden

I nedanstående avsnitt redogörs för den information och de diskussioner som fördes vid mötet mellan Barn- och utbildningsnämnden och revisorerna samt i förekommande fall skriftliga kommentarer som lämnats.

6.1 Styrning ledning

Barn- och utbildningsnämnden har fastställda mål som redovisas i budget och följs upp i delårsbokslutet.

En förändring i skollagen innebär att utförandet av skolans kvalitetsredovisning och verksamhetsplan inte längre är lagstadgat. Inom varje skolenhet har införts ett kvalitetsverktyg.

I förvaltningen genomförs uppdragsdialog och medarbetarsamtal då bland annat frågan om medarbetaren har någon bisyssla ska tas upp. Vi mötet framförs dock att kontrollen skulle kunna förbättras om det gick ut en skriftlig fråga till samtliga medarbetare årligen. Förvaltningschefen meddelar att han i fortsättningen ska vara tydligare gentemot cheferna om att frågan om bisyssla ska tas upp i uppdragsdialogen.

Avseende IT-verksamheten och upphandlingar av IT-utrustning är det IT-enheten som ansvarar för det och förvaltningschefen menar att han förutsätter att detta hanteras på ett riktigt sätt.

Att nämnden uppvisat ett underskott två år i rad visar på att den ekonomiska styrningen inte har fungerat. För att stärka nämndens ekonomiska styrning ska nu arbetsutskottet vara mer delaktigt genom att ha ett arbetsmöte där de ska titta på vad som inte fungerat under 2012 samt vilka åtgärder som måste vidtagas inför 2013. Arbetsutskottet kommer sen fortlöpande följa denna fråga. Vid mötet framförs att nämnden måste ta en mer aktiv del i budgetarbetet.

Nämnden har fr.o.m. och med innevarande år tagit över Arbetsmarknadsenheten samt Kostenheten. Inom dessa två verksamheter pågår ett arbete för att förtydliga verksamheternas ekonomiska ansvar. I övrigt menar nämnden att de förutsätter att varje chef känner till sitt ekonomiska ansvar. Undantaget är dock Vadsbogymnasiet där det pågår en ekonomisk utredning.

Inför 2012 togs ett omställningspaket som innebar en minskning av 29 årsarbetare för att kunna anpassa verksamheten efter budgetramarna. Nämnden har tagit ett beslut att gå till fullmäktige med en tjänsteskrivelse? Inklusivt åtgärdslista.

När det gäller resurser för barn i behov av särskilt stöd har det skett reduceringar där.

6.2 Uppföljning

Varje skola har ett s.k. årshjul där bland annat uppföljning av kvalitet och mål ingår. Under hösten sker en rapportering till nämnden och det planeras också att det ska en rapportering även

på våren. Sveriges kommuner och landsting gör en årlig uppföljning av verksamhet och ekonomi den s.k. Öppna jämförelser. I denna graderas ett antal olika indikatorer i rött, gult eller grönt. På övervägande delen av dessa indikatorer ligger Mariestad på gult vilket är någon form av medelvärde, landets 25 % bästa kommuner ligger på grönt, de 25 % sämsta på rött medan övriga 50 % ligger på gult. Mariestad har inte rött (underkänt) på någon av indikatorerna medan några av dem är gröna. Det pågår dock ett utvecklingsarbete, ”Hur vi går från gult till grönt”.

Vid nästkommande nämnd planeras att alla verksamhetschefer ska besöka nämnden och presentera sina verksamheter. Resultaten i öppna jämförelser och brukarundersökningar presenteras för nämnden.

Vid jämförelser av statistik och nyckeltal brukar jämförelsen göras med risksnittet. Vid mötet med nämnden framförs att om nämnden skulle få resurstilldelning enligt denna statistik skulle de ha en ramtilldelning som skulle vara 19,5 Mkr högre än den de har i dag.

6.3 Intern kontroll

Inom nämnden finns ett system för intern kontroll som de arbetar efter.

6.4 Pedagogisk verksamhet

Den strukturutredningen avseende grundskolan som genomfördes under föregående år är nu ”lagd på is”. Däremot finns stora behov av att se över lokalerna då flera skolor har dåliga lokaler där fastighetsunderhållet inte skötts. Enligt nämnden finns det lokaler som i dag inte uppfyller de krav som ställs på denna typ av lokaler. Vidare menar nämnden att de dåliga lokalerna går ut över undervisningen. Inom tekniska förvaltningen finns underhållsplaner men enligt BOU följs inte dessa. Nämnden är också kritisk till att de inte getts möjlighet att vara delaktiga i ny- och ombyggnader av lokaler och de menar att de på det sättet inte kunnat prioritera var kostnaderna ska läggas.

7. Bedömning