



Grundläggande granskning 2020

Alingsås kommun

Nämnd/styrelse:

Barn- och ungdomsnämnden

Information

Revisorerna ska enligt kommunallagen och god revisionsred årligen granska all verksamhet.

I den grundläggande granskningen ingår att bedöma centrala styrning- och ledningsfrågor avseende verksamhet, ekonomi och intern kontroll. Likaså är nämndens och styrelsens omvärldsanalys och riskbedömningar av stort intresse för revisorerna. Bifogade frågor är tänkt att utgöra underlag i denna granskning.

Svaren ska kunna härledas till revisionsbevis som styrker svaret, d.v.s. verifieras genom dokument, protokoll mm.

Ifylld revisionsenkät med tillhörande bilagor skickas senast **2020-10-23** till:
viktorja.bernstam@kpmg.se.

Svar, processer, rutiner mm. behöver beskrivas samt utvecklas i respektive fält.

**Vänligen observera att bilagor som bestyrker svaren behöver skickas in.
Bilaganamn och ev. hänvisning till relevant sidnr. anges i sista kolumnen.**

Om du har frågor är du välkommen att maila uppdragsledare: viktorja.bernstam@kpmg.se

1	Mål och måluppfyllelse	Ja	Nej	Del- vis	Vet ej	Bilaga & sidnr.
1.1	Har nämnden/styrelsen fastställt mål som är tydligt kopplade till KF:s mål?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Budget 2020-2022 sid 9-11
<p>Beskrivning: Kommunfullmäktiges mål tar sin utgångspunkt i kommunens vision. Det finns fem fokusområden som pekar ut de prioriterade inriktningarna mot att uppnå visionen. Barn- och ungdomsnämnden har åtta mål utifrån två av kommunens prioriterade mål. Till varje mål finns ett nyckeltal som kommer att följas upp under årets delårsbokslut och årsbokslut.</p>						
1.2	Har nämnden/styrelsen formulerat målen så att de är mätbara?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Budget 2020-2022 sid 9-11
<p>Beskrivning: Målen är mätbara. Det finns ett nuläge och målvärde till varje nyckeltal. Det är nyckeltal som finns i årliga elev- och medborgarenkäter, resultat från nationella prov, betyg. I dokumentet står det var nyckeltalet finns (källa) och när under året det går att få fram nyckeltalet.</p>						
1.3	Följer nämnden/styrelsen upp hur målen utvecklas under året?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Budget 2020-2022 sid 9-11
<p>Beskrivning: Målen följs upp i samband med delårsbokslut och årsbokslut beroende på när under året det finns nya nyckeltal att följa upp.</p>						
1.4	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen?	<input type="checkbox"/>	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Budget 2020-2022 sid 9-11
<p>Beskrivning: Under år 2020 har det inte varit några brister i måluppfyllelsen och när det gäller tidigare år har det inte vidtagits några åtgärder av BUN. Dock pågår ett kontinuerligt arbete mot ytterligare ökad måluppfyllelse för elever vilket följs av BUN.</p>						

--	--

2	Ekonomistyrning	Ja	Nej	Del- vis	Vet ej	Bilaga
2.1	Har nämnden/styrelsen fastställt en budget i balans?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Budget 2020-2022 sid 13, 15-22
	Beskrivning: Resultaträkning på sidan 13 visar budget i balans och sidorna 15-22 visar resursfördelning mellan verksamheter och BUN:s satsningar.					
2.2	Följer nämnden/styrelsen upp ekonomin och upprättar prognoser tillräckligt under året?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Årsplanering
	Beskrivning: BUN följer upp ekonomin och upprättar prognoser under samtliga månader utom januari och juli.					
2.3	Har nämnden/styrelsen fattat beslut om tillräckliga åtgärder för att uppnå budget?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Budget 2020-2022 sid 14-22
	Beskrivning: BUN fattar beslut om prestationsersättning (elev- och omsorgspeng) som är uträknad i förhållande till tidigare år och resursfördelning mellan verksamheter samt utifrån timplan och personaltäthet. Detta utifrån den ram KF beslutar om. Prestationsersättningen är knuten till det planeringsunderlag som är prognostiserat för kommande					

	år.					
2.4	Har nämnden/styrelsen redovisat en konsekvensanalys till fullmäktige i de fall budget inte anses stå i relation till uppdraget?	<input type="checkbox"/>	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	Beskrivning: Nej, det har inte hänt.					

3	Intern kontroll	Ja	Nej	Del- vis	Vet ej	Bilaga
3.1	Finns det en fastställd årlig internkontrollplan för uppföljning av den interna kontrollen?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Budget 2020-2022 sid 27-30
	<p>Beskrivning: Ja, det finns och den ingår i dokument Budget 2020-2022 och fastställs av BUN.</p>					
3.2	Genomförs årliga risk- och väsentlighetsanalyser?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Budget 2020-2022 sid 31-35
	<p>Beskrivning: Ja, det finns och den ingår i dokument Budget 2020-2022 och fastställs av BUN.</p>					
3.3	Har en risk- och väsentlighetsanalys genomförts inför val av kontrollmål i 2020 års internkontrollplan?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	<p>Beskrivning: Ja, risk- och väsentlighetsanalyser görs utifrån nämndens identifierade risker och de som har högt värde på risk och väsentlighetsgrad tas hand om i nämndens internkontrollplan. På det sättet kan nämnden hålla risken under uppsikt och åtgärda.</p>					
3.4	Är nämnden/styrelsen delaktig i risk- och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för IK-planen?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	<p>Beskrivning: Ja, nämnden är med i arbetet att ta fram risker. Förvaltningen gör ett underlag som diskuteras i nämnden.</p>					
3.5	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	<p>Beskrivning: Ja, vid delår- och årsbokslut. Det framgår av internkontrollplanen när vilka risker rapporteras.</p>					

3.6	Upprättas en genomförande-/uppföljningsrapport avseende resultatet av genomförda kontroller?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Årsbokslut bilaga Internkontrollplan bokslut 2019
	Beskrivning: Ja, de bifogas delår- och årsbokslut.					
3.7	Hur ofta sker rapportering av uppföljning av IK-planen till nämnden/styrelsen?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	Beskrivning: Två gånger per år.					
3.8	Fattas beslut eller ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister	<input type="checkbox"/>	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	Beskrivning: Det har inte förekommit.					

***Vänligen bifoga risk- och väsentlighetsanalyser & internkontrollplaner för åren 2018, 2019 och 2020.**

4	Utmaningar och risker
4.1	Redogör för nämndens/styrelsens utmaningar på kort och lång sikt (ange minst 5 områden)
	<ol style="list-style-type: none"> volymvariationer, anpassning av kapacitet på befintliga förskolor och skolor tillsammans med förskoleplaceringar och skolvalsprocess Risker och utmaningar kvarstår med likvärdig förskola och skola och att upprätthålla kvalitet och måluppfyllelse inom nämndens samtliga verksamheter, vid både volymökning, ökad komplexitet i samhället och krav på ekonomisk effektivisering, samt ny lagstiftning Riskerna visar på behov av att utveckla förskolans och skolans inre arbete för att möta utmaningar. Riskerna visar på behov av att utveckla förskolans och skolans inre och yttre

organisation för att möta utmaningar.

5. Risker som framkommer vid ökad personalomsättning kring kompetensöverföring, kompetensbrist och att upprätthålla organisation och en god arbetsmiljö.
6. Utmaningarna inom arbetsmiljöområdet kommande år är att minska sjukfrånvaron och att bromsa in korttidssjukfrånvaron. Fortsatt arbete behövs också för att minska den upplevda arbetsbelastningen och öka möjligheten till återhämtning. Aktiviteter i enlighet med förvaltningens handlingsplan har en fortsatt hög prioritet.