



Grundläggande granskning 2021

Alingsås kommun

**Nämnd/styrelse: Barn- och
ungdomsnämnden**

Sammanträdesdatum för nämndens/styrelsens behandling:

2021-09-21

Information

Revisorerna ska enligt kommunallagen och god revisionssed 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.

1	Mål och måluppfyllelse	Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Bilaga & sidnr.
1.1	Har nämnden/styrelsen fastställt mål som är tydligt kopplade till KF:s mål?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Budget 2021-2023 sid 10-13
<p>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. Det är mål 3 och 4 som kan kopplas till de verksamheter som nämnden ansvarar för.</p>						
1.2	Har nämnden/styrelsen formulerat målen så att de är mätbara?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Budget 2021-2023 sid 10-13
<p>Målen är mätbara mot de av KF:s beslutade indikatorer. I dokumentet står det var nyckeltalet finns (källa) och när under året det går att få fram nyckeltalet. Alla målen strävar att komma över det index eller annat mätvärde som målet mäts mot. Det finns ett mål som har värde 100% och då är det fastställt att bibehålla det värdet. Det finns ett mål med om nationella mål i åk 3 som inte fanns något nuläge för år 2020. Då har nuläge 2019 använts.</p>						
1.3	Följer nämnden/styrelsen upp hur målen utvecklas under året?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Budget 2021-2023 sid 10
<p>I delårsrapport, ärende i nämnden i september samt årsredovisning, ärende i nämnden i februari.</p>						
1.4	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Budget 2021-2023 sid 10-13
<p>Under år 2021 har det inte varit några brister i måluppfyllelsen och när det gäller tidigare år har det inte vidtagits några åtgärder av nämnden.</p>						

--	--

2	Ekonomistyrning	Ja	Nej	Del- vis	Vet ej	Bilaga
2.1	Har nämnden/styrelsen fastställt en budget i balans?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Budget 2021-2023 sid 14-23
	Resultaträkning på sidan 16 visar budget i balans, sidorna 14-15 visar satsningar samt åtgärder och förutsättningar, sidan 17 visar planeringsunderlag (antal barn och elever som budget beräknas på) och sidorna 18-23 visar resursfördelning mellan verksamheter och uppdrag.					
2.2	Följer nämnden/styrelsen upp ekonomin och upprättar prognoser tillräckligt under året?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Årsplanering 2021
	Nämnden följer upp ekonomin och upprättar prognoser under samtliga månader utom januari och juli. Budgetuppföljning följande månader: mars, april, juni, oktober, november, december Fördjupad månadsuppföljning (enligt styrmodell): maj Delårsrapport (enligt styrmodell): september Årsredovisning (enligt styrmodell): februari					
2.3	Har nämnden/styrelsen fattat beslut om tillräckliga åtgärder för att uppnå budget?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Budget 2021-2023 sid 14-23
	Nämnden 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. Utöver prestationsersättning fattar nämnden beslut om resursfördelning mellan verksamheter och uppdrag. På sidan 15 finns beskrivet vilka effektiviseringar som krävs för att få en budget i balans.					

2.4	Har nämnden/styrelsen redovisat en konsekvensanalys till fullmäktige i de fall budget inte anses stå i relation till uppdraget?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	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?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Budget 2021-2023 sid 9-10 samt 27-30
Kort beskrivning på sida 9-10 och en plan i slutet på dokument Budget på sidorna 27-30.						
3.2	Genomförs årliga risk- och väsentlighetsanalyser?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Budget 2021-2023 sid 4-9 samt 31-35
På sidorna 4-9 beskrivs nuläge väsentlighet och risk inom identifierade utmaningar för nämnden: Volymvariationer, Upprätthålla kvalitet och måluppfyllelse, Kompetensförsörjning Utveckla förskolan och skolans inre arbete samt Arbete med inre och yttre organisation. Nuläge beskrivs samt hur nämnden ska ta sig an utmaningarna. Det är långsiktigt arbete som sträcker sig över flera år.						
3.3	Har en risk- och väsentlighetsanalys genomförts inför val av kontrollmål i 2021 års internkontrollplan?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Budget 2021-2023 sid 31-35
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.						
3.4	Är nämnden/styrelsen delaktig i risk- och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för IK-planen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Ja, nämnden är med i arbetet att ta fram risker. Förvaltningen gör ett underlag som diskuteras i nämnden.						
3.5	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Budget 2021-2023 sid 9-10 samt 27-30
Ja, vid delårsrapport och årsredovisning. Det framgår av internkontrollplanen när vilka risker rapporteras och vilken tjänsteman som är ansvarig för att kontrollen utförs.						

3.6	Upprättas en genomförande-/uppföljningsrapport avseende resultatet av genomförda kontroller?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Bilaga Internkontrollplan BUN årsbokslut 2020
	Ja, de bifogas delårsrapport och årsredovisning. Se bilaga hur dokumentationen ser ut.					
3.7	Hur ofta sker rapportering av uppföljning av IK-planen till nämnden/styrelsen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	Två gånger per år. Delår och Helår					
3.8	Fattas beslut eller ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	Det har inte förekommit.					

Risk- och väsentlighetsanalyser & internkontrollplaner för åren 2020 och 2021 bifogas.

4	Utmaningar och risker
4.1	Redogör för nämndens/styrelsens befintliga utmaningar samt utmaningar och risker på kort och lång sikt (ange minst 5 områden)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Behov av fortsatt utveckling av processer kring hantering av volymvariationer, anpassning av kapacitet på befintliga förskolor och skolor tillsammans med förskoleplaceringar, skolvalsprocess och rektors ansvar för grupp sammansättning och organisation. 2. Risker och utmaningar kvarstår med att upprätthålla kvalitet och måluppfyllelse inom nämndens samtliga verksamheter, vid både volymökning, ökad komplexitet i samhället och krav på ekonomisk effektivisering, samt ny lagstiftning. 3. Riskerna visar på behov av att utveckla förskolans och skolans inre arbete

	<ol style="list-style-type: none"><li data-bbox="304 188 1374 255">4. Riskerna visar på behov av arbete med förskolans och skolans inre och yttre organisation för att möta utmaningarna.<li data-bbox="304 315 1433 405">5. Dessutom återstår de risker som framkommer vid ökad personalomsättning kring kompetensöverföring, kompetensbrist och att upprätthålla organisation och en god arbetsmiljö.
--	---