



**Nämnd:** kultur- och utbildningsnämnden

**Sammanträdesdatum för nämndens behandling:** 18 oktober 2023

## Information

Revisorerna ska enligt kommunallagen granska all verksamhet i den omfattning som följer av God revisionsred. Den årliga granskningen består av tre delar:

- Grundläggande granskning
- Fördjupad granskning
- Granskning av delårsrapport och årsbokslut.

Syftet med den grundläggande granskningen är att se huruvida nämnden har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

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

Revisionsunderlaget ska behandlas av nämnden/styrelsen vid lämpligt sammanträde. Ifyllt revisionsunderlag med tillhörande bilagor skickas senast **2022-10-20** till Viktoria Bernstam, uppdragsledare/sakkunnig.

Notera att processer, rutiner mm. behöver beskrivas i respektive fält.

Vänligen observera att bilagor som bestyrker svaren behöver skickas in (se separat checklista).

1	Målstyrning	Ja	Nej	Delvis	Vet ej
1.1	Har nämnden/styrelsen fastställt nämndspecifika mål kopplat till fullmäktiges övergripande mål?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<p><b>Beskrivning:</b></p> <p>Ja dessa framgår av kultur- och utbildningsnämndens budget 2023-2025 (KUN 2022-12-13 § 122). Nämnden har upprättat mål utifrån kommunfullmäktiges mål nummer:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Alingsås växer genom att stärka och uppmuntra arbetsliv, näringsliv och föreningsliv,</li> <li>2. I Alingsås finns goda livsmiljöer genom en långsiktig ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet utveckling</li> <li>3. Alingsåsarna har inflytande, får god service och ett gott bemötande från kommunen</li> <li>4. Alingsås barn och elever erbjuds en av landets bästa utbildningar Kommunfullmäktige har kopplat indikatorer till respektive mål.</li> </ol> <p>Kommunfullmäktige har kopplat indikatorer till respektive mål.</p> <p><b>För mål 1</b> har nämnden angett ett eget mål som är kopplat till en indikator. Målet lyder "Stimulera barn och unga att börja samt fortsätta delta i föreningslivet " och är kopplat till indikatorn " Deltagartillfällena i idrottsföreningar, antal/inv. 7-20 år". Detta mål hör samman med mål 3 i Agenda 2030 "Säkerställa hälsosamma liv och främja välbefinnande för alla i alla åldrar".</p> <p><b>För mål 2</b> har nämnden angett tre nämndmål:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• "Förebygga uppkomst av avfall genom att minska användandet av engångsartiklar i nämndens caféverksamheter" och detta mål är inte kopplat till indikator från kommunfullmäktige. Detta mål hör samman med mål 12 i Agenda 2030 " Hållbar konsumtion och produktion"</li> <li>• "Minska matsvinnet vid Alströmergymnasiets lunchrestaurang" och detta mål är inte kopplat till indikator från kommunfullmäktige. Detta mål hör samman med mål 12 i Agenda 2030 " Hållbar konsumtion och produktion"</li> <li>• "Skapa ekonomiska och lokala förutsättningar för att kunna utveckla innovativa och individuella möjligheter för ökad självförsörjningsgrad." Detta är kopplat till indikatorn "Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studerat, andel (%)" Detta mål hör samman med mål 8 i Agenda 2030 "Verka för varaktig, inkluderande och hållbar ekonomisk tillväxt, full och produktiv sysselsättning med anständiga arbetsvillkor för alla" samt Mål 10 "Minskad ojämlikhet"</li> </ul> <p><b>För mål 3</b> har nämnden angett ett eget mål som är kopplat till en indikator. Målet lyder "De som kontakter kultur- och utbildningsförvaltningen via telefon och e-post ska få ett gott bemötande och service." med koppling till indikatorn "Nöjd med bemötandet via telefoni, index 0-100, Enkelt att få hjälp med sin fråga via telefoni, index 0- 100, Enkelt att få hjälp med sin fråga via e-post, index, Tydligt svar från kommunen via e-post, index"</p> <p><b>För mål 4</b> har nämnden angett två egna mål som är kopplade till två indikatorer. Första målet lyder: "Andelen gymnasieelever med examen inom 3 år ska öka" och är kopplat till indikatorn "Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)". Det andra målet lyder " Andelen som klarar kurser inom SFI ska öka " och är kopplat till indikatorn " Elever på SFI som klarat minst två kurser på studievägen av nybörjare två år</p>					

	tidigare, andel (%)”  Båda målen hör samman med mål 4 i Agenda 2030 ”Säkerställa en inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet och främja livslångt lärande för alla”  BILAGA:  KUN budget 2023-2025 (bilaga 2 s.9-14)				
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"/>
	<p><b>Beskrivning:</b></p> <p>Nämndens mål är kopplade till indikatorer och nyckeltal som är uppföljningsbara.</p> <p>BILAGA: KUN budget 2023-2025 (bilaga 2 s.9-14)</p>				
1.3	Följer nämnden/styrelsen upp hur måluppfyllelsen utvecklas under året?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<p><b>Beskrivning:</b></p> <p>Enligt styrmodellen följs målen upp vid delårsbokslut och årsbokslut.</p> <p>I delårsbokslutet anges en nulägesanalys för arbetet med de fastställda målen. Här lämnas även en prognos för måluppfyllelsen per helår om det är möjligt.</p> <p>BILAGA: Delårsbokslut 2023 (bilaga 3 s. 11-21)</p>				
1.4	Beslutar nämnden/styrelsen om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<p><b>Beskrivning:</b></p> <p>Det har inte skett.</p>				
1.5	<p><b>Hur ser utfallet ut vid delåret vad avser måluppfyllelsen? Vänligen ange respektive mål samt utfall.</b></p> <p>Vid delårsbokslutet lämnades en nulägesbild av följande utfall:</p> <p>Mål 1: Stimulera barn och unga att börja samt fortsätta delta i föreningslivet, utfall: delvis uppfyllt. Mål 2: Skapa ekonomiska och lokala förutsättningar för att kunna utveckla innovativa och individuella möjligheter för ökad självförsörjningsgrad., utfall: ej uppfyllt Mål 2: Förebygga uppkomst av avfall genom att minska användandet av engångsartiklar</p>				

	<p>i nämndens caféverksamheter. Utfall: helt uppfyllt</p> <p>Mål 2: Minska matsvinnet vid Alströmergymnasiets lunchrestaurang. Utfall: i hög grad uppfyllt</p> <p>Mål 3: De som kontaktar kultur- och utbildningsförvaltningen via telefon och e-post ska få ett gott bemötande och service. Utfall: delvis uppfyllt</p> <p>Mål 4: Andelen gymnasielever med examen inom 3 år ska öka. Utfall: i hög grad uppfyllt</p> <p>Mål 4: Andelen som klarar kurser inom SFI ska öka. Utfall: i hög grad uppfyllt</p> <p>BILAGA:</p> <p>Delårsbokslut 2023 (bilaga 3 s. 11-21)</p>				
<b>2</b>	<b>Ekonomistyrning</b>	<b>Ja</b>	<b>Nej</b>	<b>Delvis</b>	<b>Vet ej</b>
2.1	Har nämnden/styrelsen fastställt en budget i balans?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<p><b>Beskrivning:</b></p> <p>Nämnden upprättar varje år en budget i balans där det beslutade kommunbidraget till nämnden som kommunfullmäktige fastställt möts av motsvarande nettokostnad. Detta har skett även för år 2023.</p> <p>BILAGA:</p> <p>KUN budget 2023-2025 (bilaga 2)</p>				
2.2	Följer nämnden/styrelsen upp det ekonomiska utfallet och upprättar prognoser tillräckligt under året?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<p><b>Beskrivning:</b></p> <p>Prognoser rapporteras vid fördjupad månadsuppföljning i april och delårsbokslut samt via månadsuppföljning för mars, maj och oktober månad i enlighet med Policy för ekonomistyrning.</p> <p>BILAGOR:</p> <p>Fördjupad månadsuppföljning (Bilagor 4 a-b, KUN § 59, 2023-05-17 med tillhörande bilaga)</p> <p>Månadsuppföljning ekonomi per maj 2023, KUN § § 71 (Bilaga 6 d)</p> <p>Månadsuppföljning ekonomi per maj 2023, (Bilaga 6 e)</p> <p>Delårsbokslut 2023 (bilaga 3)</p>				
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"/>

	<b>Beskrivning:</b>  Ingen konsekvensanalys är genomförd för 2023 för budgeten som helhet då budget är i balans. Däremot finns verksamhetsområden som i risk- och konsekvensanalysen lyfts upp som sårbara utifrån ett ekonomiskt perspektiv.  BILAGA:  KUN budget 2023-2025 (bilaga 2 s.22-23)				

3	Intern kontroll	Ja	Nej	Delvis	Vet ej
3.1	Finns det en fastställd internkontrollplan för 2023?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<p><b>Beskrivning:</b> Den finns i KUN:s budget 2023-2025</p> <p>BILAGA: KUN budget 2023-2025 (bilaga 2 s. 22-23)</p>					
3.2	Har en riskanalys genomförts inför val av kontrollmål i 2023 års internkontrollplan?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<p><b>Beskrivning:</b></p> <p>Ja en risk- och väsentlighetsanalys äger rum varje höst inför nämndens arbete med ny budget. Resultatet lämnades i en riskanalys som finns i nämndens budget.</p> <p>En risk- och väsentlighetsanalys är genomförd med ledningsgruppen och nämnden genom ett förstärkt arbetsutskott.</p> <p>Inför årets budget 2023 genomfördes analyser. Dels av det förstärkta arbetsutskottet men även av ledningsgruppen under hösten 2022 (gällande 2023 års internkontrollplan). Se separat kallelse, dagordning och anvisningar till det förstärkta arbetsutskottet (bilaga 3). I bilaga 4 biläggs den power point presentation som politikerna fick ta del av2.</p> <p>BILAGOR: KUN budget 2023-2025 s. 24-25 (bilaga 2) Kallelse, dagordning och instruktion (bilaga 6 f) Power point presentation (bilaga 6 g)</p>					
3.3	Är nämnden/styrelsen delaktig i riskanalysen som ligger till grund för interkontrollplanen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<p><b>Beskrivning:</b></p> <p>Ja ett förstärkt arbetsutskott genomför en risk- och väsentlighetsanalys inför budgetarbete och arbetet med att upprätta ny internkontrollplan. (Se bilagorna 6 f-g enligt ovan)</p>					
3.4	Rapporteras resultatet från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<p><b>Beskrivning:</b></p> <p>Internkontrollplanen följs upp vid delårs- och årsbokslut. Se senaste årsbokslut och delårsbokslut.</p> <p>BILAGOR: Delårsbokslut 2023 (bilaga 3 s. 30-37) Årsbokslut 2022 (bilaga 5 s.34-39)</p>					

3.5	Upprättas en genomförande-/uppföljningsrapport avseende resultatet av genomförda kontroller?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<p><b>Beskrivning:</b>  Resultaten av uppföljningen rapporteras till nämnd. För varje internkontrollpunkt/identifierad risk i internkontrollplanen anges område, process, riskvärde, vad som kontrolleras, metod, ansvarig och när uppföljning ska ske. Resultatet redovisas i delårsbokslut och årsbokslut.</p>				
3.6	Hur ofta sker rapportering av uppföljning av internkontrollplanen till nämnden/styrelsen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<p><b>Beskrivning:</b>  Vid delårs- och årsbokslut.</p>				
3.7	Fattas beslut eller ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<p><b>Beskrivning:</b>  I årets delårsbokslut visar uppföljning av internkontrollplanen att avvikelser och anmärkningar fanns samt beskrivning om hur dessa omhändertogs:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Användandet av First Card. Med anledning av detta kommer förvaltningen se över vilka som behöver använda First Card samt hur korten får nyttjas.</li> <li>- Arbete med att påbörja upprättandet av en strategi för turism- och besöksnäring har inte genomförts under året. Detta arbete kommer påbörjas inom snar framtid.</li> <li>- Stickprovsgranskning i personalsystemet visade att rehadutredningar inte hade påbörjats i tid och att rutiner därmed inte hade efterlevts. Avvikelserna är nu åtgärdade.</li> </ul> <p>BILAGA:  Delårsbokslut 2023 (bilaga 3 s. 30-37)</p>				



4	Övriga frågor																					
4.1	<p>Hur säkerställer nämnden en strategisk kompetensförsörjning inom sina verksamheter?</p> <p>Nämnden säkerställer kompetensförsörjning genom att följa upp arbetsmiljön och säkerställa att rätt resurser finns tillhanda. Nämnden följer SAM-årshjulet (systematiskt arbetsmiljöarbete), rekryteringsprocessen inklusive avslutandesamtal samt rutinen "Från frisk till frisk" (avseende sjukskrivning och rehabilitering)</p> <p>Utvecklande medarbetarskap är påbörjat inom enheten Integration och arbetsmarknad, övriga verksamheter ska påbörja detta under hösten.</p> <p>Samtliga chefer ska ha genomfört UL (utvecklande ledarskap) under hösten 2023.</p> <p>Arbete för att förebygga hot och våld har påbörjats och kommer att fortsätta under vintern för all personal.</p> <p>Inom kommunen pågår ett arbete med att ta fram en kommungemensam strategi för att säkra kompetensförsörjningen för hela kommunen. Förvaltningen deltar i detta arbete.</p>																					
4.2	<p>Hur ser personalomsättningen ut inom nämndens verksamheter?</p> <p>Nedan framgår personalomsättningen per helår för tillsvidareanställda och avser de kommunexterna avgångarna:</p> <table border="1" data-bbox="258 1361 1327 1854"> <thead> <tr> <th>Personalomsättning</th> <th>2022 totalt</th> <th>2022 totalt exklusive de som gått i pension</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Hela förvaltningen</td> <td>9,5 %</td> <td>7,9 %</td> </tr> <tr> <td>Utbildning</td> <td>6,9 %</td> <td>5,0 %</td> </tr> <tr> <td>Kultur, turism och evenemang</td> <td>7,5 %</td> <td>7,5 %</td> </tr> <tr> <td>Integration och arbetsmarknad</td> <td>19,4 %</td> <td>19,4 %</td> </tr> <tr> <td>Anläggning och fritid</td> <td>16,4 %</td> <td>13,1 %</td> </tr> <tr> <td>Förvaltningsledning (ledning och stab)</td> <td>15,4 %</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table> <p>Under 2022 justerades den ekonomiska ramen för verksamheten vid Integration och arbetsmarknad vilket möjligen påverkade omsättningen av medarbetare där (fyra medarbetare). Under 2022 slutade fyra medarbetare vid Nollhaga Parkbad. Vid denna enhet arbetar</p>	Personalomsättning	2022 totalt	2022 totalt exklusive de som gått i pension	Hela förvaltningen	9,5 %	7,9 %	Utbildning	6,9 %	5,0 %	Kultur, turism och evenemang	7,5 %	7,5 %	Integration och arbetsmarknad	19,4 %	19,4 %	Anläggning och fritid	16,4 %	13,1 %	Förvaltningsledning (ledning och stab)	15,4 %	-
Personalomsättning	2022 totalt	2022 totalt exklusive de som gått i pension																				
Hela förvaltningen	9,5 %	7,9 %																				
Utbildning	6,9 %	5,0 %																				
Kultur, turism och evenemang	7,5 %	7,5 %																				
Integration och arbetsmarknad	19,4 %	19,4 %																				
Anläggning och fritid	16,4 %	13,1 %																				
Förvaltningsledning (ledning och stab)	15,4 %	-																				

	<p>yngre medarbetare som ofta har Parkbadet som sin första anställning och därför naturligt söker sig vidare.</p>
--	---

	<p>För att säkerställa framtida rekryteringsbehov inom Nolhaga Parkbad har förvaltningen ett nära samarbete med barn- och fritidsprogrammet på Alströmergymnasiet. Elever som bedöms lämpliga erbjuds anställning efter examen.</p>
--	---

Utmaningar och risker	
4.1	Redogör för nämndens/styrelsens utmaningar och risker på kort och lång sikt (ange minst 5 områden)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Upprätthålla Alströmergymnasiets attraktivitet.</li> <li>2. Påverkan av skollagens ändringar avseende regional planering och dimensionering av gymnasial utbildning främst gällande komvux.</li> <li>3. Lokalhyror, aviserade höjningar från Alingsåshem till följd av omvärldsfaktorer med höjda räntor osv.</li> <li>4. Nya ishallen, gällande ekonomin och organisation.</li> <li>5. Ungdomsverksamheten, implementering av nya riktlinjer samt säkra en stabil organisation över tid.</li> <li>6. Säkerställa samverkan mellan nämndens verksamhet vid komvux och integrationsenheten/arbetsmarknadsenheten i samband med att dessa verksamheter eventuellt flyttas över till socialnämnden.</li> </ol>