



Grundläggande granskning 2019

Alingsås kommun

Nämnd/styrelse: Kultur- och utbildningsnämnden - KUN (ny nämnd från 2019-01-01 då kultur- och fritidsnämnden - KFN och utbildningsnämnden - UN slogs samman)

Information

Revisorerna ska enligt kommunallagen och god revisionsd 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. Frågorna är också tänkt att utgöra underlag inför revisorernas träffar med nämnder och styrelse.

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

Svaren med tillhörande bilagor skickas senast (se datum nedan) till: viktorja.bernstam@kpmg.se. Svarsdatumen är satta utifrån nämndens första sammanträde under hösten.

Kommunstyrelsen:	2019-08-26
Miljöskyddsnämnden:	2019-08-30
Samhällsbyggnadsnämnden:	2019-09-03
Socialnämnden:	2019-09-03
Vård- och omsorgsnämnden:	2019-09-04
Barn- och ungdomsnämnden:	2019-10-01
Kultur- och utbildningsnämnden:	2019-10-01

Vänligen numrera bilagorna i enlighet med frågenumren i enkäten.

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

1	Mål och måluppfyllelse	Ja	Nej	Del- vis	Vet ej	Kommentarer	Bilaga
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"/>	I nämndens flerårsstrategi 2019-2021 (KUN bilaga 1) Samt föregående års flerårsstrategier för KFN och UN 2018-2020 (bilagor 2 och 3)	Åtaganden i Flerårsstrategi Bilagor 1-3
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"/>	Det finns nyckeltal kopplade till målen med en målsättning i flerårsstrategi 2019-2021 (bilaga 1) Nyckeltal finns i föregående års flerårsstrategier för KFN och UN 2018-2020 (bilagor 2 och 3)	Bilagor 1-3
1.3	Följer nämnden/styrelsen upp hur målen utvecklas under året?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Utvecklingen följs upp vid vår- delårs- och årsbokslut (Delårsbokslut och vårbokslut 2019 KUN bilaga 4 och 5 samt årsbokslut KFN och UN 2018 bilagorna 6 och 7) samt vid dialogdagar mellan rektorer och huvudman i verksamhet utbildning (exempel kallelser bilaga 12 och 13)	Bilagor 4-5 Bilagor 6-7 Bilagor 12-13
1.4	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Nej, i senaste vår- och delårsbokslut var prognosen att nämnden åtaganden bedöms genomföras under året (2019). Under 2018 beslutade UN att åtgärda boendefrågan gällande kommunens fördelningstal av nyanlända med andrahandsuthyrning.	Bilagor 4-5

2	Ekonomistyrning	Ja	Nej	Del- vis	Vet ej	Kommentarer	Bilaga
2.1	Har nämnden/styrelsen fastställt en budget i balans?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	I nämndens flerårsstrategi 2019-2021 (KUN bilaga	Bilagor

						1) Samt föregående års flerårsstrategier för KFN och UN 2018-2020 (bilagor 2 och 3)	1-3
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"/>	Prognoser rapporteras vid vår- och delårsbokslut samt via månadsuppföljning för mars, maj, september-november månad i enlighet med Handlingsplan Effekt. Maj månadsuppföljning bifogas som exempel (bilaga 9)	Bilagor 4-5 Bilaga 9
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"/>	Handlingsplan upprättad för AME (bilaga 8). Handlingsplan för Nohaga Parkbad kommer att upprättas under september månad.	Bilaga 8
2.4	Har nämnden/styrelsen redovisat en konsekvensanalys till KF i de fall budget inte anses stå i relation till uppdraget?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Nämnden kommer att utifrån upprättade handlingsplaner och delårsanalys genomföra en konsekvensanalys inför kommande månader och budgetår.	

3	Intern kontroll	Ja	Nej	Del-vis	Vet ej	Kommentarer	Bilaga
3.1	Finns det en fastställd årlig plan för uppföljning av den interna kontrollen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Detta genomförs vid vår- delårs- och årsboksluten 2019 (bilagor 4-7)	Bilagor 4-7
3.2	Genomförs årliga risk- och väsentlighetsanalyser?	X				Ja detta sker under hösten inför nämndens arbete med ny flerårsstrategi (se exempel på kallelser till sammankomsterna bilagor 10-11)	Bilagor 10-11
3.3	Är nämnden/styrelsen delaktig i risk- och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för planen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Ja nämnden eller förstärkt arbetsutskott genomför en analys som utgör grunden till flerårsstrategin. Se antagna flerårsstrategier 2018 och 2019 (Bilagor 1-3)	Bilagor 1-3
3.4	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Detta följs upp vid vår- delårs och årsbokslut (Bilagor 4-5). Årsbokslut inte upprättat för KUN 2019 ännu. Se exempel på årsbokslut UN och KFN 2018 i bilagor 6 och 7	Bilagor 4-7
3.5	Hur ofta sker rapportering till nämnden/styrelsen?					Detta följs upp vid vår- delårs och årsbokslut	Bilagor

							4-7
3.6	Fattas beslut eller ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Ja	

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

4	Riskanalys	Ange minst fem övergripande risker	Bilaga
4.1	Redogör för nämndens/styrelsens övergripande riskanalys och de risker som finns inom verksamhetsområdet kommande år, (ange minst 5 risker).	<p>I flerårsstrategi 2019-2021 identifierades följande riskområden som ”omedelbar åtgärd” vilka har följts upp vid vår- och delårsbokslut:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Volymökning Alströmergymnasiet - Finansiering av gymnasieutbildning för asylsökande - Caféet vid Nolvaga Parkbad - Handlingsplan Arbetsmarkandsenheten - Andrahandskontakt <p>Därutöver utgör de interkommunala ersättningarna vid gymnasiet en risk samt driften av Nolvaga Parkbad.</p>	Bilaga 1