

Övergripande ansvarsutövande – Nämnden för utbildning kultur och fritid 2019

Av kommunallagen och god revisions sed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser, nämnder och fullmäktigeberedningar.

Kommunstyrelse, facknämnder och beredningar ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget bör respektive organ bygga upp system och rutiner för ledning, styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa verktyg tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Under året har vi gett PwC i uppdrag att granska ansvarsutövandet i nämnden. Granskningen har dokumenterats i en separat rapport.

Med utgångspunkt i rapporten och våra iakttagelser för året är vår bedömning att nämnden för utbildning, kultur och fritid i allt väsentligt har haft en ändamålsenlig verksamhet och en tillfredsställande ekonomi. När det gäller nämndens interna kontroll har nämnden bara delvis kunnat verifiera att den interna kontrollen varit tillräcklig, då nämnden inte beslutat om en internkontrollplan för år 2019. Vår bedömning är därför att nämnden inte helt har säkerställt en tillräcklig intern kontroll.

I vår grundläggande granskning framgår förbättringsområden som nämnden behöver arbeta vidare med och/eller tydliggöra vad avser att;

- nämnden antar verksamhetsmål för sin verksamhet med tillhörande indikatorer, mått och målvärden.
- nämnden gör en egen sammanställd bedömning av nämndens måluppfyllelse i samband med delårsrapport (inklusive prognos) och årsredovisning. Detta med grund i ovanstående.
- i enlighet med kommunens reglemente för intern kontroll, årligen ta fram en internkontrollplan som grundar sig i en dokumenterad riskanalys. Nämndens ledamöter bör vara delaktiga i arbetet.

Vi kommer under innevarande års granskning följa nämndens arbete med dessa frågor.

Vice ordförande Jan Olof Karlsson har inte deltagit i granskningen av nämnden på grund av jäv.

Götene kommuns revisorer

Peter Legendi

Mikael Larsson

Inger Kindberg

Rebecka Dirfeldt

Camilla Rydberg