



Götene kommun

Revisorerna

2021-04-12

Övergripande ansvarsutövande – Nämnden för utbildning kultur och fritid 2020

Av kommunallagen och god revisionssed 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 inte helt haft en ändamålsenlig verksamhet, tillfredsställande ekonomi och tillräcklig intern kontroll. Vi ser att nämnden vidtagit förbättringsåtgärder sedan år 2019 men granskningen visar även på avvikelser inom berörda områden, exempelvis ett mindre underskott mot budget. Vi bedömer att Corona-pandemin till del har påverkat nämndens förutsättningar för måluppfyllelse.

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

- Säkerställ att nämndens indikatorer för att mäta måluppfyllelse tydliggörs och kompletteras med ett utsatt målvärde.
- Säkerställ att nämnden följer upp ekonomi och mål i enlighet med beslutat ledningssystem.
- Säkerställ att åtgärder vidtas vid låg prognostiserad måluppfyllelse.
- Säkerställ att transparensen av bedömningen av måluppfyllelse förbättras. Nämnden behöver förbättra sin måluppfyllelse.
- Säkerställ att det tas fram en dokumenterad riskanalys som grund till internkontrollplanen och att rapportering av internkontroll sker enligt angivna direktiv.


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

För Götene kommuns revisorer


Peter Legendi, Ordförande


Mikael Larsson


Rebecka Franzén


Jan Olof Karlsson, Vice ordförande


Inger Kindberg


Camilla Rydberg