

Kommunrevision
EY (Ernst & Young AB)

Svar till revision - granskning av ekonomi- och verksamhetsstyrning inom grundskole- och gymnasienämnden

På uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer har EY genomfört en granskning av grundskole- och gymnasienämndens ekonomi- och verksamhetsstyrning. Syftet var att bedöma om nämndens ekonomi- och verksamhetsstyrning bedrivs med en tillräcklig intern kontroll. EY har genomfört granskningen genom dokumentstudier samt intervjuer med ett urval av ansvariga tjänstemän och nämndsledamöter.

Utifrån granskningen så har EY lämnat fyra rekommendationer till nämnden:

- Säkerställ att tillräckliga ekonomiska åtgärder vidtas vid underskott och ekonomiska obalanser
- Säkerställ att risker analyseras på ett ändamålsenligt sätt
- Säkerställ att budget och ekonomiska uppföljningar bygger på korrekta underlag
- Säkerställ att ändamålsenliga ekonomiska nyckeltal används och att dessa analyseras i tillräcklig omfattning

Grundskole- och gymnasienämndens kvalitetssäkring

Grundskole- och gymnasienämnden har det senaste året utvecklat och implementerat flera olika åtgärder för att förbättra och kvalitetssäkra nämndens verksamhets- och ekonomiuppföljning.

Central förvaltning

De stora betalningsprocesserna hanteras i verksamhetssystemet Procapita. Sedan hösten 2019 så har processerna kvalitetssäkrats i Procapita, dels genom utbildning och dels genom en förändrad organisation och bemanning.

På detta sätt så har den interna kontrollen av betalningsprocesserna förbättrats vilket bidragit till att säkerställa att budget och ekonomiska uppföljningar bygger på korrekta underlag.

Ekonomistyrning mot enheterna

Under hösten 2019 och våren 2020 har en tydlig ekonomistyrningsprocess tagits fram och kommunicerats ut till enheterna. Den nya processen tydliggör verksamhetschefernas och rektorernas uppgifter och ansvar. Även ansvar och befogenheter vid över- och underskottshanteringen har tydliggjorts. Detta för att säkerställa att tillräckliga ekonomiska åtgärder vidtas vid underskott och ekonomiska obalanser.



Sundbybergs
stad

Grundskole- och gymnasienämnden

2020-04-21

2 (2)

DNR/Dokid GGN-0123/2020-2

En modell med realistiska ekonomiska nyckeltal för rektorerna, att styra och leda verksamheten mot, har också tagits fram så att de kan analysera det ekonomiska utfallet.

Stöd och utbildning till rektorerna

För att säkerställa att risker analyseras på ett ändamålsenligt sätt har kommunens rektorer utbildats i ekonomifrågor. Vid de regelbundna rektorsmötena så är ekonomifrågorna en stående punkt. Det har också tagit fram lathundar och checklistor för att hjälpa rektorerna i deras månatliga och kvartalsvisa uppföljningsarbete.

På grundskole- och gymnasienämndens vägnar

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henrik Persson', with a long horizontal line extending to the right.

Henrik Persson

Grundskole- och gymnasienämndens ordförande